

ZARZĄDZENIE NR 0050.17.2019

WÓJTA GMINY ZAGRODNO

z dnia 22 maja 2019 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Zagrodno za rok 2018.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) – Wójt Gminy Zagrodno zarządza, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Gminy Zagrodno za 2018 rok, składające się z:

1. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego - zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia;

2. łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego - zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia;

3. łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego - zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia;

4. łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego - zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego zarządzenia;

5. informacji dodatkowej –zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszego zarządzenia

§ 2. Przyjęte sprawozdanie przekazuje się Przewodniczącemu Rady Gminy Zagrodno.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Zagrodno


Karolina Bardowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ZAGRODNO Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina ZAGRODNO sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego DCF0219FF45D8C4F 
Numer identyfikacyjny REGON 390647676		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 660 542,11	3 034 647,79	I Zobowiązania	732 017,57	710 518,43
I.1 Środki pieniężne	6 660 542,11	3 034 647,79	I.1 Zobowiązania finansowe	731 596,57	709 646,02
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 551 211,16	2 954 053,35	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	109 330,95	80 594,44	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	731 596,57	709 646,02
II Należności i rozliczenia	0,00	34,94	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	421,00	872,41
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	5 680 050,54	2 070 264,30
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 040 824,20	-3 116 568,54
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 710 824,20	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	34,94	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-2 939 786,24
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-670 000,00	-176 782,30
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	670 000,00	176 782,30
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	3 969 226,34	5 010 050,54
			III Rozliczenia międzyokresowe	248 474,00	253 900,00
Suma aktywów	6 660 542,11	3 034 682,73	Suma pasywów	6 660 542,11	3 034 682,73

Angelina Ryske
skarbnik

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kindler
zarząd

BeSTia

DCF0219FF45D8C4F

Angelina Ryske
skarbnik

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kindler
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ZAGRODNO Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO Numer identyfikacyjny REGON 390647676	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego A58C30A054E2D93B 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	38 220 606,55	44 835 956,72	A Fundusz	38 920 289,42	45 870 979,30
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 649,08	452 506,63	A.I Fundusz jednostki	34 693 636,50	41 549 840,08
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	38 124 104,22	44 199 245,79	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 230 704,93	4 322 060,93
A.II.1 Środki trwałe	37 394 661,45	41 270 326,63	A.II.1 Zysk netto (+)	16 631 782,57	16 907 644,81
A.II.1.1 Grunty	5 291 873,79	5 382 831,09	A.II.2 Strata netto (-)	-12 401 077,64	-12 585 583,88
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) (-)	-4 052,01	-921,71
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 184 109,67	35 100 803,46	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	328 184,38	253 218,99	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	515 905,31	447 862,19	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	74 588,30	85 610,90	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 717 790,71	2 671 553,15
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	729 442,77	2 928 919,16	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	2 697 237,46	2 664 648,85
A.III Należności długoterminowe	20 553,25	6 904,30	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	112 978,81	99 620,04
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	69 300,00	177 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 744 568,75	1 852 778,32
A.IV.1 Akcje i udziały	69 300,00	177 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	102 285,11	110 069,91
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	438 102,94	448 006,96

Angelina Ryske
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

A58C30A054E2D93B

Urszula Kindler

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	37 482,59	422,46
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	186 860,71	71 594,94
B Aktywa obrotowe	3 417 473,58	3 706 575,73	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	80 255,81	84 110,13	D.II.8 Fundusze specjalne	74 958,55	82 156,22
B.I.1 Materiały	80 255,81	84 110,13	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	74 958,55	82 156,22
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	20 553,25	6 904,30
B.II Należności krótkoterminowe	3 114 318,39	3 501 437,99			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	142 518,10	90 091,73			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	10 944,45			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 971 800,29	3 400 401,81			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	222 899,38	121 027,61			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	222 899,38	121 027,61			
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			

Angelina Ryske
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
A58C30A054E2D93B

Urszula Kindler
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	41 638 080,13	48 542 532,45	Suma pasywów	41 638 080,13	48 542 532,45

 Angelina Ryske
 (główny księgowy)

 2019-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)

 Urszula Kindler
 (kierownik jednostki)

BeSTia


A58C30A054E2D93B

Angelina Ryske
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
A58C30A054E2D93B

Urszula Kindler
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA ZAGRODNO Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO Numer identyfikacyjny REGON 390647676			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu Wysłać bez pisma przewodniego CCC725549710B80B 	
			sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		24 340 165,11	25 015 791,82
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	953 702,46
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		345 873,37	428 712,62
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		23 043 315,76	23 633 376,74
B.	Koszty działalności operacyjnej		20 597 351,52	21 187 905,72
B.I.	Amortyzacja		1 569 754,14	1 707 004,71
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 120 891,67	1 384 642,50
B.III.	Usługi obce		2 753 167,66	2 549 511,08
B.IV.	Podatki i opłaty		839 792,93	898 065,17
B.V.	Wynagrodzenia		6 432 619,20	6 902 212,99
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 675 458,60	1 808 706,24
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		243 562,46	372 700,68
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 929 396,35	5 561 433,68
B.X.	Pozostałe obciążenia		32 708,51	3 628,67
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 742 813,59	3 827 886,10
D.	Pozostałe przychody operacyjne		412 756,96	437 119,57
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		412 756,96	437 119,57
E.	Pozostałe koszty operacyjne		2 268,00	7 000,00

Angelina Ryske
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kindler
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	2 268,00	7 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 153 302,55	4 258 005,67
G.	Przychody finansowe	110 303,67	83 343,55
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	110 303,67	83 343,55
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	25 415,29	19 288,29
H.I.	Odsetki	25 415,29	19 288,29
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 238 190,93	4 322 060,93
J.	Podatek dochodowy	7 486,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	4 052,01	921,71
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 226 652,92	4 321 139,22

Angelina Ryske
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień


Urszula Kindler
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Angelina Ryske
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kindler
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ZAGRODNO Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 390647676		Wysłać bez pisma przewodniego 9169AD3FD5CFBEFF 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	34 369 812,60	34 693 636,50	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	39 879 862,59	51 989 725,16	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	14 386 596,53	16 631 782,57	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	21 369 816,32	26 395 035,84	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 806 081,46	7 453 971,72	
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	1 116 579,34	996 824,44	
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	200 788,94	512 110,59	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	39 553 038,69	45 133 521,58	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	11 375 706,91	12 401 077,64	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	23 080 640,52	23 278 467,30	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	1 337,62	4 052,01	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 710 800,88	8 776 568,20	
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	1 011 316,82	46 244,75	
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	373 235,94	627 111,68	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	34 693 636,50	41 549 840,08	

Angelina Ryske
główny księgowy

2019-05-20
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 226 652,92	4 321 139,22
III.1.	zysk netto (+)	16 631 782,57	16 907 644,81
III.2.	strata netto (-)	-12 401 077,64	-12 585 583,88
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-4 052,01	-921,71
IV.	Fundusz (II+,-III)	38 920 289,42	45 870 979,30

 Angelina Ryske
 główny księgowy

 2019-05-20
 rok, miesiąc, dzień

 Karolina Bardowska
 kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Korekta zbiorczego Zestawienia zmian w funduszu jednostki związana jest z nieujęciem w pozycjach Funduszu jednostki na początek okresu, strata za rok ubiegły danych dotyczących zlikwidowanej w 2017 r. jednostki budżetowej Gimnazjum w Zagrodnie. W pozycjach Zysk bilansowy za rok ubiegły i Zrealizowane wydatki budżetowe dokonano zmian w związku z omyłkowym wprowadzeniem danych do sprawozdania jednostkowego Zakładu Usług Komunalnych w Zagrodnie, podlegającego agregacji.

Angelina Ryske
główny księgowy

2019-05-20
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ZAGRODNO Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 390647676		B9FEC62A3EC024BF 

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

Angelina Ryske
(główny księgowy)

30.04.2019
rok mies. dzień

Urszula Kindler
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Angelina Ryske
(główny księgowy)

30.04.2019
rok mies. dzień

Urszula Kindler
(kierownik jednostki)

INFORMACJA
DODATKOWA

GMINA ZAGRODNO
ZAGRODNO 52, 59-516 ZAGRODNO
Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2018 R. - 31.12.2018 R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie finansowe Gminy Zagrodno z siedzibą w Zagrodnie za rok 2018, na które składa się :
 - bilansu z wykonania budżetu sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 3.034.682,73 zł;
 - zbiorczego bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 48.542.532,45 zł;
 - zbiorczego rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujący zysk netto w kwocie 4.321.139,22 zł
 - zbiorczego zestawienia zmian w funduszu jednostki za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujące stan funduszu jednostki 20.010.839,50 zł.
 - informacji dodatkowej.sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia, 30 kwietnia 2019 r.

Z up. Skarbnika
Angelina Ryske - insp. ds. budżetu i podatków
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Z up Wójta
Urszula Kindler – Sekretarz Gminy
Dyrektor/Kierownik

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe *Gminy Zagrodno* z siedzibą w Zagrodnie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 poz. 395 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911).

Gmina Zagrodno jest jednostką samorządu terytorialnego wykonywującą zadania publiczne przypisane ustawowo gminie. Jej funkcję określa ustawa o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. 2019 poz. 506).

Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Gmina wykonuje zadania publiczne we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność poprzez działalność:

- swoich organów,
- jednostek pomocniczych – sołectw;
- gminnych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego;
- innych podmiotów – w tym stowarzyszeń – na podstawie zawartych umów i porozumień.

Gmina jest właścicielem lub współwłaścicielem, bądź organem założycielskim następujących osób prawnych, nie ujętych w tym sprawozdaniu finansowym:

- samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej,
- samorządowej instytucji kultury,
- spółek z udziałem Gminy.

1. W ramach zadań publicznych wyróżnia się zadania własne oraz zadania zlecone przez administrację rządową.

Zadania własne obejmują sprawy dotyczące zaspokojenia potrzeb zbiorowych wspólnoty w zakresie:

- 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;

- 2) 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;
- 3) działalności w zakresie telekomunikacji;
- 4) lokalnego transportu zbiorowego;
- 5) ochrony zdrowia;
- 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;
- 7) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- 8) gminnego budownictwa mieszkaniowego;
- 9) edukacji publicznej;
- 10) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;
- 11) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;
- 12) targowisk i hal targowych;
- 13) zieleni gminnej i zadrzewień;
- 14) cmentarzy gminnych;
- 15) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;
- 16) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;
- 17) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;
- 18) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;
- 19) promocji gminy;
- 20) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450, 650, 723 i 1365 oraz z 2019 r. poz. 37);
- 21) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Organem stanowiącym i kontrolnym Gminy Zagrodno jest Rada Gminy. Radę tworzy 15

radnych, wybieranych co pięć lat w wyborach lokalnych.

Organem wykonawczym Gminy Zagrodno jest Wójt Gminy. Wójt wybierany jest zgodnie z ustawą o bezpośrednim wyborze wójta, burmistrza i prezydenta miasta.

W ramach realizacji budżetu Gminy Wójt odpowiada za prawidłową gospodarkę finansową Gminy.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe Gminy Zagrodno za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku zawiera sprawozdania jednostek organizacyjnych gminy, tj. Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Zagrodnie, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zagrodnie, Urzędu Gminy w Zagrodnie oraz sprawozdanie zakładu budżetowego tj. Zakład Usług Komunalnych w Zagrodnie.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

W roku obrotowym 2018 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 poz. 395 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Gminę Zagrodno w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych *Gminy Zagrodno* ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów oraz wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą linową. przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Zgodnie z art. 40 ustawy o finansach publicznych – odsetki od nieterminowej płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie kwalifikacji umów leasingowych – nie dotyczy.

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie odroczonego podatku dochodowego: nie dotyczy

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

Dla celów ewidencji księgowej ustala się minimalną wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, od których stosuje się amortyzację dla celów bilansowych na kwotę 10.000,00 zł, tym samym klasyfikując zakup jako wydatek na zakup inwestycyjny.

Pozostałe składniki majątku trwałego do kwoty 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych. Klasyfikowane są one jako wydatki bieżące.

Bez względu na wartość jednorazowo, przez spisanie w koszty umarza się:

- a) Książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- c) Odzież i umundurowanie,
- d) Meble i dywany,

e) Inwentarz żywy.

W przypadku zakupu pomocy dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych ewidencją analityczną ilościowo-wartościową obejmuje się pomoce dydaktyczne z wyłączeniem w szczególności: puzzli, gier planszowych, kart do gry, zabawek, plansz i zabaw ogólnorozwojowych, książek, płyt CD (zawierających encyklopedie, e-booki, bajki, gry), magnesów - do których prowadzona jest ewidencja pozabilansowa ilościowa. Przy wprowadzaniu dopuszcza się możliwość łączenia w zestawy, pomocy dydaktycznych m.in.: zakupionych do wyposażenia konkretnej pracowni/ sali (np. pracownia matematyczna, sala gimnastyczna) bądź dotyczących jednej tematyki (np. programy do nauki matematyki, instrumenty muzyczne).

2. Nie prowadzi się ewidencji ilościowo-wartościowej w szczególności: luster, dywanów, wieszaków, akcesoriów do telefonów komórkowych, godeł, kalkulatorów, wentylatorów, książek, koszy biurowych na śmieci oraz akcesoriów komputerowych (stacjonarnych i przenośnych, np.: laptop, tablet,) (w szczególności: klawiatur, myszek, toreb, etui, pamięci przenośnych -pendrive, switchy, hub-ów, baterii). o wartości jednostkowej niższej niż 300 zł

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonym o odpisy aktualizujące (umorzeniowe)..

Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w decyzji właściwego organu o przekazaniu, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu utraty wartości a w przypadku, gdy w decyzji nie została określona wartość – według wartości godziwej – rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia zużycia.

2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości.

3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad przyjętych dla środków trwałych.

4. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według cen nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie

6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia.

5. INNE INFORMACJE

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 o podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresem spłaty.

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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.

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

Zakład budżetowy w tej pozycji opisuje różnicę pomiędzy ZZwF poz.III. Wynik Finansowy netto za rok bieżący (suma poz. 1 lub 2, 3) a bilansem (poz. II Wynik finansowy netto (+,-) oraz RZiS poz. L Zysk (strata) netto.

W tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej istotne dane związane z bilansem.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych budowie w roku obrotowym.

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

2.4. Informacja 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.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w użytkowaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Wartość brutto										Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.				
			Zwiększenia				Zmniejszenia										
			aktualizacja wartości	zakup bezpośredni	nabycie inwestycje polegające na budownictwie	nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)		inne*			
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym: a) wnip umarzone stopniowo b) wnip umarzone jednorazowo	146 570,01	0,00	510 256,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 066,38	0,00	0,00	655 760,15	
		7598,94	445857,55										1066,38			453 456,49	
		138971,07	64398,97													202 303,66	
2.	Środki trwałe, w tym a) grunty, w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów (grupa 0 KŚT) b) budynki i lokale (grupa 1 KŚT) c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT) d) kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT) e) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT) f) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT) g) urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT) h) środki transportu (grupa 7 KŚT) i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT) j) inwentarz żywy (grupa 9 KŚT)	56 296 111,20	0,00	63 394,72	4 211 157,01	1 354 452,91	111 430,8	0,00	37 875,53	0,00	0,00	0,00	48 317,50	62 856,71	0,00	0,00	61 776 066,10
		5299788,23											20383,5			5 390 835,53	
		15296549,55			904512,2	1138742,11			37875,53			27934				17 273 994,33	
		32390283,22			3306644,81	104280						3189				35 798 019,03	
		77535,43														77 535,43	
		620139,8		23724,72									54668,15			589 196,37	
		414466,67														414 466,67	
		415088,98														415 088,98	
		1425060,84														1 425 060,84	
		357198,48		39670									4999,56			391 868,92	
																0,00	
3.	Dobra kultury															0,00	
4.	Uzbrojenia i sprzęt wojskowy															0,00	
5.	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenia)	1615074,76		99542,82		37865,347				450						1 729 686,90	
	RAZEM	58 057 755,97	0,00	673 194,06	4 211 157,01	1 392 318,26		0,00	37 875,53	450,00	0,00	0,00	48 317,50	87 169,12	0,00	64 161 513,15	

* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: konkretna wartość środka trwałego, podział gruntów, decyzje ZRID (ustawa o szczegółowych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w używaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Opis grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018r.	AMORTYZACJA				UMORZENIE						Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018r.		
			aktualizacja wartości	Zwiększenia		przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż (koszty)	Zmniejszenia				
				planowa	pozaplanowa						likwidacja	przenieszenia wewnętrzne (zmiana KŚT)		inne*	
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	139 920,93	0,00	59 265,97	0,00	0,00	5 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 066,38	0,00	0,00	203 253,52
	a) wnip umarzone stopniowo	949,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	949,86
	b) wnip umarzone jednorazowo	138 971,07	0,00	59 265,97	0,00	0,00	5 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 066,38	0,00	0,00	202 303,66
2.	Środki trwałe, w tym	18 901 449,75	0,00	1 670 731,90	0,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 532,18	0,00	0,00	20 505 739,47
	a) grunty, w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów (grupa 0 KŚT)	7 914,44	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 004,44
	b) budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	5 618 409,64	0,00	358 152,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 784,31	0,00	0,00	5 969 777,60
	c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	10 884 313,46	0,00	1 117 199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,16	0,00	0,00	12 001 432,30
	d) kody i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	52 258,69	0,00	3 800,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 058,97
	e) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	376 888,21	0,00	81 086,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 668,15	0,00	0,00	403 306,19
	f) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	362 944,84	0,00	12 321,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375 266,31
	g) urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	32 791,65	0,00	1 437,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 228,76
	h) środki transportu (grupa 7 KŚT)	1 283 539,38	0,00	68 043,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 351 582,50
	i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	282 389,44	0,00	28 692,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 999,56	0,00	0,00	306 082,40
	j) inwentarz żywy (grupa 9 KŚT)	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
3.	Dobra kultury	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
4.	Uzbrojenia i sprzęt wojskowy	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
5.	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenia)	1 684 385,24	0,00	72 098,13	0,00	0,00	85 637,75	0,00	0,00	0,00	0,00	112 434,22	0,00	0,00	1 729 686,90
	RAZEM	20 725 755,92	0,00	1 802 096,00	0,00	0,00	90 860,75	0,00	0,00	0,00	0,00	180 032,78	0,00	0,00	22 438 679,89

* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego

Załącznik nr 3
do informacji dodatkowej

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej posiadanego majątku
	a) wnip umarzone stopniowo	
	b) wnip umarzone jednorazowo	
2.	Środki trwałe, w tym	
	a) grunty, w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów (grupa 0 KŚT)	
	b) budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	
	c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	
	d) kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	
	e) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	
	f) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	
	g) urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	
	h) środki transportu (grupa 7 KŚT)	
	i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	
	j) inwentarz żywy (grupa 9 KŚT)	
3.	Dobra kultury	
4.	Uzbrojenia i sprzęt wojskowy	
5.	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenia)	
* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego		

Załącznik nr 4
do informacji dodatkowej

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe, w tym:	-	-	-	-
1.1	wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
1.2	środki trwałe	-	-	-	-
1.3	środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
1.4	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
2	długoterminowe aktywa trwałe finansowe	-	-	-	-
2.1	akcje i udziały	-	-	-	-
2.2	inne papiery wartościowe	-	-	-	-
2.3	inne	-	-	-	-
3.	OGÓŁEM (1+2)	-	-	-	-

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	powierzchnia w m ²	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.
	4 470,00	45 809,75

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane wg gru KŚT	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.
Grunty	35 564,46
Budynki, lokale i obiektu inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Inne papiery wartościowe	
Inne środki trwałe	

Liczba wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na 31.12.2018 r.

Długoterminowe aktywa finansowe	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna ilość	Wartość bilansowa
Akcje	-	-
Udziały	-	177 300,00
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-

Załącznik nr 9
do informacji dodatkowej

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	stan na początek roku obrotowego	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-

Załącznik nr 10
do informacji dodatkowej

**Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego,
okresie spłaty
Na koniec 2018 roku**

Wyszczególnienie	OKRES WYMAGALNOŚCI				RAZEM
	Pow. 1 roku do 3 lat	Pow. 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat		
1	2	3	4	5	
1. Zobowiązania , w tym:	709 646,02	0,00	0,00		709 646,02
- kredyty i pożyczki	709 646,02				709 646,02
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					0,00
- inne zobowiązania finansowe					0,00
- pozostałe zobowiązania długoterminowe					0,00
RAZEM	709 646,02	0,00	0,00		709 646,02

Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwroty z udziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Lp.	Wyszczególnienie/tytuł instrumentu	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
1	leasing finansowy	-
2	leasing zwrotny	-
3	Ogółem 1+2	0,00

Załącznik nr 12
do informacji dodatkowej

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Hipoteki	-
2	Przewłaszczenia na zabezpieczenie	-
3	Zastaw	-
4	Kaucja pieniężna	-
5	Inne	-
Łączna kwota zobowiązań na majątku jednostki		0,00

Zobowiązania warunkowe -stan na koniec roku obrotowego

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Format i charakter zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Gwarancje i poręczenia	-	-	-
Kaucje i gwarancje	-	-	-
'''	-	-	-
RAZEM:	0,00	0,00	0,00

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	20 553,25	6 904,30
2.1.	Nabycie nieruchomości od Gminy, płatne w ratach	20 553,25	6 904,30
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem	20 553,25	6 904,30
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem	0,00	0,00

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na
na 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Wadnia	0,00
2	Zabezpieczenia należytego wykonania umów	68 720,36
Łączna kwotaotrzymanych gwarancji i poręczeń		68 720,36

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2018 roku

Lp.	Tytuł	Kwota wypłacona
1	Odprawa emerytalna	35 814,00
2	Nagrody jubileuszowe	120 976,78
3	Świadczenia urlopowe	101 487,94
4	Oprawy pozostałe	30 540,00
	RAZEM	288 818,72

Załącznik nr 17
do informacji dodatkowej

Środki zgromadzone na rachunku VAT	Stan na koniec roku obrotowego
	0,00

Załącznik nr 18
do informacji dodatkowej

Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Przyczyny dokonania odpisu	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	RAZEM
1.	Utrata cech użytkowych	-	-	-	-	-
2.	Inne przyczyny	-	-	-	-	-

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych w budowie (inwestycje), zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych, inwestycji polegających na budownictwie.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.20XXr.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.20XXr.		
			nabycie		nieodpłatne otrzymanie	inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż		inne**	
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie			z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie					
1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	729 442,77	0,00	7 240 270,97	0,00	0,00	0,00	0,00	5 040 794,58	0,00	0,00	0,00	2 928 919,16
	RAZEM	729 442,77	0,00	7 240 270,97	0,00	0,00	0,00	0,00	5 040 794,58	0,00	0,00	0,00	2 928 919,16

* korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczony podatek VAT

** korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczony podatek VAT, odpisaniew koszty inwestycji bez efektu majątkowego

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

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody	-	-
1.1.	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	-	-
	losowe	-	-
	pozostałe	-	-
1.2.	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	-	-
	losowe	-	-
	pozostałe	-	-
2.	Koszty	-	-
2.1.	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	-	-
	losowe	-	-
	pozostałe	-	-
2.2.	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	-	-
	losowe	-	-
	pozostałe	-	-

Załącznik nr 21
do informacji dodatkowej

Inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	wpływ na bilans	wpływ na rachunek zysków i strat	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
					dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	
1.	Informacje o błędach lat ubiegłych						
1.1.	korekta przychodów						
1.2.	korekta kosztów						
1.3.	korekta zysku (straty) z lat ubiegłych						
	Opis zmiany						
2	Skutki zmian zasad polityki rachunkowości						
2.1.	korekta przychodów						
2.2.	korekta przychodów						
	Wyszczególnienie						
3.	Dane liczbowe zapewnijające porównywalność danych *)						
3.1.	korekta przychodów						
3.2.	korekta przychodów						

**Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym
a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację
finansową, majątkową oraz wynik finansowy (art. 54 uor)**

Lp.	Rodzaj zdarzenia	kwota
1		
2		
3		
4		