

**ZARZĄDZENIE NR 32/2019
WÓJTA GMINY KOZŁOWO
z dnia 20 maja 2019 roku**

w sprawie przyjęcia i przekazania sprawozdania finansowego za rok 2018

Na podstawie art.30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2017 roku poz. 1875), art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) Wójt Gminy Kozłowo zarządza, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Gminy Kozłowo za rok 2018, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Sprawozdanie finansowe Gminy Kozłowo za rok 2018, o którym mowa w § 1 obejmuje:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującym dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.
- 5) Informację dodatkową

§ 3


Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Kozłowo.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

WÓJT

Marek Wolszczak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Kozłowo ul. Mazurska 3 13-124 Kozłowo	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KOZŁOWO sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 73BD0298187669A6 
Numer identyfikacyjny REGON 510742994		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 675 936,62	1 173 390,79	I Zobowiązania	5 793 052,50	5 287 124,81
I.1 Środki pieniężne	2 675 936,62	1 173 390,79	I.1 Zobowiązania finansowe	5 775 878,03	5 283 688,44
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 224 936,62	933 390,79	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	15 878,03	13 688,44
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	451 000,00	240 000,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 760 000,00	5 270 000,00
II Należności i rozliczenia	56 846,98	260 749,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 168,74	3 433,09
II.1 Należności finansowe	14 085,98	205 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	5,73	3,28
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	14 085,98	205 000,00	II Aktywa netto budżetu	-3 486 579,87	-4 300 167,58
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 909 254,31	-602 587,71
II.2 Należności od budżetów	42 761,00	55 749,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 909 254,31	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-602 587,71
III Rozliczenia międzyokresowe	15 878,03	13 688,44	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	451 000,00	240 000,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 846 834,18	-3 937 579,87
			III Rozliczenia międzyokresowe	442 189,00	460 871,00
Suma aktywów	2 748 661,63	1 447 828,23	Suma pasywów	2 748 661,63	1 447 828,23

Piotr Radzewicz
skarbnik

2019-04-29

Marek Antoni Wolszczak

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

73BD0298187669A6

Wyjaśnienia do bilansu


Piotr Radzewicz
skarbnik

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Marek Antoni Wolszczak
zarząd

BeSTia

73BD0298187669A6

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Kozłowo ul. Mazurska 3 13-124 Kozłowo	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510742994		Wysłać bez pisma przewodniego 9CBE0DA728E86DD4 
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	33 858 146,06	35 526 779,82	A Fundusz	39 356 130,25	40 808 211,30
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	40 590,00	A.I Fundusz jednostki	35 654 471,90	37 782 191,24
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	33 803 092,38	35 171 136,14	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 701 658,35	3 026 020,06
A.II.1 Środki trwałe	30 911 275,07	32 207 861,71	A.II.1 Zysk netto (+)	20 826 971,54	20 154 006,46
A.II.1.1 Grunty	8 261 627,48	8 210 901,03	A.II.2 Strata netto (-)	-17 125 313,19	-17 127 986,40
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	111 682,00	111 682,00	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	22 220 695,71	23 453 318,29	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	104 111,23	108 371,61	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	563,11	44 933,10	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	324 277,54	390 337,68	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 036 459,39	1 553 960,68
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 891 817,31	2 963 274,43	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	370 390,92
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 035 405,71	1 182 516,08
A.III Należności długoterminowe	1 053,68	1 053,68	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	58 731,34	33 441,41
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	54 000,00	314 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	68 666,66	27 870,76
A.IV.1 Akcje i udziały	54 000,00	314 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	292 990,66	188 513,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	356 346,92	538 460,77

Piotr Radzewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

9CBE0DA728E86DD4

Marek Antoni Wolszczak
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	53 684,04	143 812,93
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 900,00	104 860,97
B Aktywa obrotowe	6 534 443,58	6 835 392,16	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	26 666,10	33 557,14	D.II.8 Fundusze specjalne	201 086,09	145 556,24
B.I.1 Materiały	26 666,10	33 557,14	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	201 086,09	145 556,24
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	1 053,68	1 053,68
B.II Należności krótkoterminowe	6 366 263,59	6 538 875,07			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	27,06	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	13,50	81,67			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	137,00	1 861,78			
B.II.4 Pozostałe należności	6 366 086,03	6 536 931,62			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	141 513,89	262 959,95			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	141 513,89	262 959,95			
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			

Piotr Radzewicz
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Antoni Wolszczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

9CBE0DA728E86DD4

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	40 392 589,64	42 362 171,98	Suma pasywów	40 392 589,64	42 362 171,98

Piotr Radziewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
9CBE0DA728E86DD4

Marek Antoni Wolszczak
(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

Piotr Radzewicz
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
9CBE0DA728E86DD4

Marek Antoni Wolszczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Kozłowo ul. Mazurska 3 13-124 Kozłowo	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510742994	sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 2022D985FAD3DF59 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	28 732 549,40	29 303 975,85	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
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	28 732 549,40	29 303 975,85	
B. Koszty działalności operacyjnej	25 196 389,85	25 855 762,51	
B.I. Amortyzacja	1 144 702,81	1 242 523,54	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 421 330,77	1 556 009,32	
B.III. Usługi obce	1 938 468,64	2 266 910,30	
B.IV. Podatki i opłaty	566,64	15 683,70	
B.V. Wynagrodzenia	7 456 190,32	7 941 335,77	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 100 687,48	2 214 565,91	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 134 443,19	10 618 733,97	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 536 159,55	3 448 213,34	
D. Pozostałe przychody operacyjne	30 681,48	15 273,61	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	30 681,48	15 273,61	
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 953,56	280 796,76	

Piotr Radzewicz
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marek Antoni Wolszczak
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	5 953,56	280 796,76
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 560 887,47	3 182 690,19
G.	Przychody finansowe	340 505,09	248 200,11
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	230 156,31	244 036,10
G.III.	Inne	110 348,78	4 164,01
H.	Koszty finansowe	198 734,21	404 870,24
H.I.	Odsetki	197 734,21	176 298,62
H.II.	Inne	1 000,00	228 571,62
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 702 658,35	3 026 020,06
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)	3 702 658,35	3 026 020,06

Piotr Radzewicz
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marek Antoni Wolszczak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Piotr Radzewicz
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marek Antoni Wolszczak
kierownik jednostki

BeSTia

2022D985FAD3DF59

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Urząd Gminy Kozłowo ul. Mazurska 3 13-124 Kozłowo			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 607B47C9F2B52E4D	
510742994				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		36 189 275,81	35 654 471,90
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		46 227 883,48	52 756 995,13
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		19 448 350,61	20 826 971,54
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		26 421 085,28	29 267 646,94
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		358 447,59	2 662 376,65
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		0,00	0,00
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		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		46 762 687,39	50 629 275,79
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		15 565 595,89	17 125 313,19
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		28 861 408,65	29 020 572,02
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		2 189 413,84	4 472 171,23
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		146 269,01	11 219,35
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		35 654 471,90	37 782 191,24

Piotr Radzewicz
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marek Antoni Wolszczak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 701 658,35	3 026 020,06
III.1.	zysk netto (+)	20 826 971,54	20 154 006,46
III.2.	strata netto (-)	-17 125 313,19	-17 127 986,40
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	39 356 130,25	40 808 211,30

Piotr Radzewicz
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marek Antoni Wolszczak
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Wyłączenia na koniec okresu sprawozdawczego: w poz. I.1.6 oraz I.2.6 dotyczą wzajemnych rozliczeń pomiędzy UG w Kozłowie (zmniejszenia na kwotę 40.590,00zł) a jednostkami - (zwiększenia: a ZSP w Kozłowie - 13.530,00zł, SP w Zaborowie - 13.530,00zł i SP w Szkotowie - 13.530,00zł).

Piotr Radzewicz
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marek Antoni Wolszczak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Kozłowo ul. Mazurska 3 13-124 Kozłowo	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510742994		860344F003E820A9 

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.	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

Piotr Radzewicz
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Marek Antoni Wolszczak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Piotr Radzewicz
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Marek Antoni Wolszczak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy
1.2	siedzibę jednostki Kozłowo
1.3	adres jednostki 13-124 Kozłowo, ul. Mazurska 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność publiczna – wykonywanie zadań własnych gminy i zleconych ustawami
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2018r. – 31-12-2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki oraz 5 podległych jednostek budżetowych: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kozłowie, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kozłowie, Szkoła Podstawowa w Zaborowie, Szkoła Podstawowa w Szkotowie, Szkoła Podstawowa w Rogożu.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania. 3. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzone są: meble, środki dydaktyczne, książki i inne zbiory biblioteczne oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. 4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne i są umarzone i amortyzowane za okres całego roku. 5. Próg istotności środków trwałych wynosi 1.000,00 zł. 6. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
5.	inne informacje W sprawozdaniu łącznym stosowane są wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami. Wyłączenia dokonywane są w zakresie: wzajemnych należności i zobowiązań, wzajemnych przychodów i kosztów oraz nieodpłatnie przekazywanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, na podstawie prowadzonej w jednostkach ewidencji na koncie pozabilansowym 976 – „Wzajemne rozliczenia między jednostkami”.

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
	Tabela nr 1, Tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 5
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
	Tabela nr 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 7
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)
	Tabela nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 9
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 10
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
	Tabela nr 11
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 12
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
	Tabela nr 13

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
	Tabela nr 14
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 15
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 15
1.16.	inne informacje
	Tabela nr 15
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 15
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
	Tabela nr 15
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 15
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
	Tabela nr 15
2.5.	inne informacje
	Tabela nr 15
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK GMINY

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i zbiorów bibliotecznych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przemieszczenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
											Przychód (nabycia)		
1. Wartości niematerialne i prawne	311 543,87	94 358,62			94 358,62		509,22	40 590,00	41 099,22				364 803,27
2. Razem środki trwałe	47 812 881,02	2 998 584,24			2 998 584,24	50 726,45	89 939,56	71 441,32	212 107,33				50 599 357,93
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	8 261 627,48					50 726,45			50 726,45				8 210 901,03
2.1.1. Grunty stanowiące własność, przekazane w użytkowanie wiecyste innym podmiotom	111 682,00												111 682,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	35 306 591,31	2 366 438,86											35 306 591,31
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 859 547,66	265 715,41			265 715,41		42 449,62	67 877,34	110 326,96				2 014 936,11
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	979 394,92	14 550,00			14 550,00		39 152,79		39 152,79				940 242,13
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	880 152,74	251 165,41			251 165,41		3 296,83	67 877,34	71 174,17				1 060 143,98
2.4. Środki transportu (gr. KŚT)	408 893,64	44 800,00			44 800,00		40 000,00		40 000,00				
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 976 220,93	321 629,97			321 629,97		7 489,94	3 563,98	11 053,92				2 286 796,98
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	415 149,00	165 130,67			165 130,67		5 050,80		5 050,80				410 098,20
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 561 071,93	156 499,30			156 499,30		2 439,14	3 563,98	6 003,12				1 711 568,11
3. Zbiory biblioteczne	253 408,45	45 683,36			45 683,36								299 091,81
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	48 377 833,34	3 138 626,22			3 138 626,22	50 726,45	90 448,78	112 031,32	253 206,55				51 263 253,01

(*) przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

SKARBUK GMINY

mgr inż. Andrzej Wójcik

WÓJCIK
Grupa
Młazczak

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
	2	3	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		
	1	2	3	4	5	6	7
1. Wartości niematerialne i prawne		311 543,87		53 768,62		53 768,62	41 099,22
2. Razem środki trwałe		16 901 605,95		1 650 188,25		1 650 188,25	160 297,98
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)							
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)		13 085 895,60		1 133 816,28		1 133 816,28	14 219 711,88
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)		1 646 310,73		292 128,04		292 128,04	1 829 194,71
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)		766 157,99		40 962,63		40 962,63	769 050,73
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)		880 152,74		251 165,41		251 165,41	1 060 143,98
2.4. Środki transportu (gr. KŚT)		408 330,53		430,01		430,01	368 760,54
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)		1 761 069,09		223 813,92		223 813,92	1 973 829,09
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)		199 997,16		67 314,62		67 314,62	262 260,98
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)		1 561 071,93		156 499,30		156 499,30	1 711 568,11
3. Zbiory biblioteczne		253 408,45		45 683,36		45 683,36	299 091,81
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)		17 466 558,27		1 749 640,23		1 749 640,23	201 397,20
							19 014 801,30

SIKARENIX GMINY
mgr. Andrzej Rojewski

WÓJTY
Marek Woźniak

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
BRAK DANYCH		
Razem		

SKARBNIK GMINY
[Signature]
 Mar. Pił. Rędziewicz

WÓJTA
[Signature]
 Jacek Woźniak

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	BRAK DANYCH	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	BRAK DANYCH	
Razem			

SKARBNIK GMINY
mgr Paulina Kowalczyk

WOJCIK
Marta Woliszczak

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie – jednostka miary	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
	BRAK DANYCH	Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

SKARBNIK GMINY

mgr Piotr...



 WÓJT
 Gminy
 Mowa Wolska

Tabela nr 6

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	26.013,96
2.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów	29 040,22
Razem:		55 054,18

SKARBNIK GMINY
MST
Marek Wolszczak

WÓJT
Gmina
Marek Wolszczak

Tabela nr 7

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

Papiery wartościowe	liczba (*)	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
Akcje					
Udziały	369	54 000,00	260 000,00		314 000,00
Dłużne papiery wartościowe					
Inne papiery wartościowe					

(*) podać tylko przy danych z konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”

SIKARMIK GMINY
mgr P. Wzianicz

WOJCI
Grzegorz Poliszczak

Tabela nr 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
I	2	3	4	5	6	7
I.	należności jednostki budżetowej	88 762,54	287 480,00		2 811,06	373 431,48
I.1.	należności długoterminowe					
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	88 762,54	287 480,00		2 811,06	373 431,48
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	74 404,48	287 480,00			361 884,48
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności	14 358,06			2 811,06	11 547,00
II.	należności finansowe					

SKARBNIK GMINY
mgr Andrzej Jędrzejewicz

WÓJTA
mgr Wiesław Wolszczak

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	BRAK DANYCH				
I.1.	na sprawy sądowe					
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					
I.4.	na kary					
I.5.	Inne					
Razem:						

SIKARBIK GMINY
 15-101 Pisk. Rozdzwonię

WÓJTY
 Andrzej Włodarczyk

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Umowa factoringu – modernizacja oświetlenia	370 390,92		370 390,92	
	RAZEM	370 390,92		370 390,92	

SKARBNIK GMINY
mgr Piotr Radziejewicz

WÓJT
Gmina
Marek Wolczek

Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	Zobowiązania tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	BRAK DANYCH

SIKARSKA GMINA
URZĘD MIASTO
Wieliczka



WÓJTA
Marcin Wołoszka

Marcin Wołoszka

Tabela nr 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

1	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	2	3	4	5	6	7	8	9
Wyszczególnienie	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1								
Weksel	BRAK DANYCH							
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem								

SKARBUK GMINY
mgr. Andrzej Kucharski



Marek Wolszczak

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
				(2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem				

SKAŁCZYŃSK GMINY
Urząd Gminy
Kamień

WÓJT
Grzegorz Wyszczotek

Tabela nr 14

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	NIE DOTYCZY	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	NIE DOTYCZY	
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	185 307,55	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	96 979,59	
2.2.	Odprawy	65 509,89	
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	22 818,07	
2.4.	Inne	0,00	
3.	Inne informacje	BRAK DANYCH	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	NIE DOTYCZY	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	2 777 455,64	
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	BRAK DANYCH	
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	BRAK DANYCH	
8.	Inne informacje - wzajemne rozliczenia między jednostkami: nieodpłatne przekazanie wartości niematerialnych i prawnych z UG w Kozłowie do jednostek: ZSP w Kozłowie – 13.530,00, SP w Zaborowie – 13.530,00 i SP w Szkotowie – 13.530,00.	40 590,00	W „Zestawienia zmian w funduszu jednostki” dokonano wyłączenia w poz. I.1.6 i w poz. I.2.6

SKARBNIK GMINY



 WÓJT
 Maciej Woldkaczak

MIEJSCOWY URZĘDNIK