

ZARZĄDZENIE Nr Or.0050.43.2019
Wójta Gminy Żytno
z dnia 9 maja 2019 roku

w sprawie przekazania Radzie Gminy Żytno sprawozdania finansowego Gminy Żytno.

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 2019 r. poz. 506), art. 270 ust.1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 1000, 62, 1366, 1693, 1669, 2500, 2354 z 2019 r. poz. 303, 326, 534) **zarządzam co następuje:**

§ 1. Przekazuje się w załączeniu Radzie Gminy Żytno sprawozdanie finansowe Gminy Żytno za 2018 r., na które składają się:

- 1) Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego
- 2) Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego
- 3) Zestawienie zmian w funduszu jednostki
- 4) Rachunek zysków i strat jednostki
- 5) Informacja dodatkowa jednostki

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT
mgr inż. Mirosław Ociepa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Żytno ul. Krótka 4 97-532 ŻYTNO	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŻYTNO sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 802013228558F461 
Numer identyfikacyjny REGON 151398681		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 261 329,30	920 848,29	I Zobowiązania	2 949 496,47	3 054 353,01
I.1 Środki pieniężne	1 261 329,30	920 848,29	I.1 Zobowiązania finansowe	2 830 599,86	2 799 696,14
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 144 244,65	668 433,28	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	2 638,98
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	117 084,65	252 415,01	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 830 599,86	2 797 057,16
II Należności i rozliczenia	39 310,82	57 201,96	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	118 896,61	250 841,29
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	3 815,58
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 978 477,35	-2 397 512,75
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 078 460,86	-419 035,40
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 078 460,86	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	39 310,82	57 201,96	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-419 035,40
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 628,01	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 056 938,21	-1 978 477,35
			III Rozliczenia międzyokresowe	329 621,00	323 838,00
Suma aktywów	1 300 640,12	980 678,26	Suma pasywów	1 300 640,12	980 678,26

SKARBNIK GMINY
Anna Czerkiewska
skarbnik
mgr Anna Czerkiewska

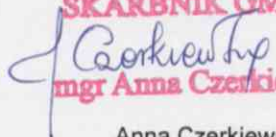
2019-01-30
rok, miesiąc, dzień
Miroslaw Ociepa
zarząd

802013228558F461

BeSTia

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.09

Strona 1 z 2

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Czerkiewska


Anna Czerkiewska
skarbnik

2019-01-30
rok, miesiąc, dzień

WÓJT

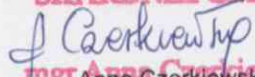
mgr inż. Mirosław Ociepa

Mirosław Ociepa
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Żytno ul. Krótka 4 97-532 ŻYTNO Numer identyfikacyjny REGON 151398681	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego B5A755FDBAAE31F8 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	25 702 637,82	28 496 879,78	A Fundusz	25 941 910,63	28 849 062,37
A.I Wartości niematerialne i prawne	7 378,15	10 458,98	A.I Fundusz jednostki	24 013 869,47	26 021 193,92
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	25 564 141,67	28 355 302,80	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 928 041,16	2 827 868,45
A.II.1 Środki trwałe	25 447 283,06	28 206 007,06	A.II.1 Zysk netto (+)	16 680 996,49	17 713 317,76
A.II.1.1 Grunty	2 578 765,43	2 753 361,43	A.II.2 Strata netto (-)	-14 752 955,33	-14 885 449,31
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	69 308,00	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	22 582 449,68	25 085 263,76	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	77 068,56	166 821,41	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	180 941,59	181 735,46	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	28 057,80	18 825,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 235 026,83	1 325 156,40
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	116 858,61	149 295,74	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	1 103 908,83	1 194 038,40
A.III Należności długoterminowe	131 118,00	131 118,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	68 546,01	126 994,89
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	53 405,66	55 536,91
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	248 114,35	255 896,90
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	438 710,26	454 664,37

SKARBNIK GMINY


mgr Anna Czerkiewska
główny księgowy

2019-01-30

(rok, miesiąc, dzień)

B5A755FDBAAE31F8

WÓJT
mgr inż. Mirosław Ociepa

Mirosław Ociepa
kierownik jednostki

BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	10 572,39	27 250,70
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	11 622,79
B Aktywa obrotowe	1 474 299,64	1 677 338,99	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	563,25	564,35
B.I Zapasy	82 005,69	61 692,17	D.II.8 Fundusze specjalne	283 996,91	261 507,49
B.I.1 Materiały	82 005,69	61 692,17	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	283 996,91	261 507,49
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	131 118,00	131 118,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 249 173,76	1 385 987,34			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	49 850,71	32 985,53			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 198 759,80	1 352 438,95			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	563,25	562,86			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	143 120,19	229 659,48			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	20 477,33	21 598,22			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	120 830,90	205 665,34			
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	1 811,96	2 395,92			

SKARBNIK GMINY

Anna Czerkiewska
mgr Anna Czerkiewska
Anna Czerkiewska
(główny księgowy)

2019-01-30

(rok, miesiąc, dzień)

B5A755FDBAAE31F8

WÓJT

Mirosław Ociepa
mgr inż. Mirosław Ociepa

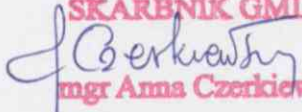
Mirosław Ociepa

(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	27 176 937,46	30 174 218,77	Suma pasywów	27 176 937,46	30 174 218,77

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Czerkiewska

Anna Czerkiewska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-01-30
(rok, miesiąc, dzień)
B5A755FDBAAE31F8

WÓJT

mgr inż. Mirosław Ociepa

Mirosław Ociepa
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

SKARBNIK GMINY



Anna Czerkiewska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-01-30


(rok, miesiąc, dzień)

B5A755FDBAAE31F8

WÓJT


mgr inż. Mirosław Ociepa

Mirosław Ociepa
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Żytno ul. Krótka 4 97-532 ŻYTNO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 151398681		Wysłać bez pisma przewodniego 0FCCFF81BE837770 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		23 284 077,25	24 013 869,47
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		39 061 874,44	46 850 174,80
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		15 194 259,34	16 680 996,49
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		20 628 377,18	23 464 436,69
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		1 508 387,26	6 378 310,57
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		1 607 272,93	225 980,00
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		123 577,73	100 451,05
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		38 332 082,22	44 842 850,05
I.2.1. Strata za rok ubiegły		398 302,28	415 622,34
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		21 706 838,03	23 045 400,99
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		12 720 497,15	14 337 332,99
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		2 000 887,26	4 404 609,16
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		1 380 646,46	2 630 128,13
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		124 911,04	9 756,44
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		24 013 869,47	26 021 193,92

SKARBNIK GMINY
Anna Czerkiewska
główny księgowy
mgr Anna Czerkiewska

2019-01-30
rok, miesiąc, dzień

mgr inż. Mirosław Ociepa

Mirosław Ociepa
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 928 041,16	2 827 868,45
III.1.	zysk netto (+)	16 680 996,49	17 713 317,76
III.2.	strata netto (-)	-14 752 955,33	-14 885 449,31
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	25 941 910,63	28 849 062,37

SKARBNIK GMINY

Anna Czerkiewska
mgr Anna Czerkiewska

Anna Czerkiewska
główny księgowy

2019-01-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Mirosław Ociepa
mgr inż. Mirosław Ociepa

Mirosław Ociepa
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY



mgr Anna Czerkiewska

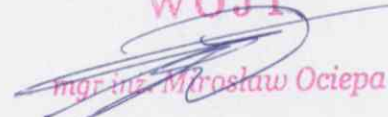
Anna Czerkiewska

główny księgowy

2019-01-30

rok, miesiąc, dzień


WÓJT



mgr inż. Mirosław Ociepa

Mirosław Ociepa

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Gminy Żytno ul. Krótka 4 97-532 ŻYTNO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 35B7B02E09F305AF	
151398681				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		22 549 282,07	24 049 382,48
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		926 089,94	974 525,83
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		106 020,00	78 430,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		21 517 172,13	22 996 426,65
B.	Koszty działalności operacyjnej		20 531 481,98	21 172 918,81
B.I.	Amortyzacja		1 195 892,91	1 311 620,77
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 528 353,35	1 609 700,79
B.III.	Usługi obce		1 469 080,13	1 724 529,21
B.IV.	Podatki i opłaty		1 107 609,47	542 575,65
B.V.	Wynagrodzenia		5 958 680,27	6 963 952,30
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 869 419,56	2 189 906,32
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		7 402 446,29	6 830 633,77
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)		2 017 800,09	2 876 463,67
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	3 000,00

SKARBNIK GMINY
Anna Ozerkiewska
główny księgowy

2019-01-30
rok, miesiąc, dzień

mgr inż. Mirosław Ociepa
Miroslaw Ociepa
kierownik jednostki

BeSTia

35B7B02E09F305AF

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	3 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 017 800,09	2 873 463,67
G.	Przychody finansowe	11 275,90	14 919,77
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	11 275,90	14 919,77
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	101 324,83	68 461,99
H.I.	Odsetki	101 324,83	68 461,99
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 927 751,16	2 819 921,45
J.	Podatek dochodowy	-290,00	-7 947,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 928 041,16	2 827 868,45

SKARBNIK GMINY

Anna Czerkiewska
mgr Anna Czerkiewska

Anna Czerkiewska
główny księgowy

2019-01-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Mirosław Ociepa
mgr inż. Mirosław Ociepa

Mirosław Ociepa
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Czerkiewska


Anna Czerkiewska
główny księgowy

2019-01-30
rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr inż. Mirosław Ociepa


Mirosław Ociepa
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Żytno ul. Krótka 4 97-532 ŻYTNO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 151398681		B625FDCBB21A4503 

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

SKARBNIK GMINY


Anna Czerkiewska
(główny księgowy)

30.01.2019

rok mies. dzień

WÓJT


mgr inż. Mirosław Ociepa

Mirosław Ociepa


(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY


Anna Czerkiewska
(główny księgowy)

30.01.2019

rok mies. dzień

WÓJT


mgr inż. Mirosław Ociepa

Mirosław Ociepa

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1.1. Nazwa jednostki
Gmina Żytno
- 1.2. Siedziba jednostki
97-532 Żytno, ul. Krótka 4
- 1.3. Adres jednostki
97-532 Żytno, ul. Krótka 4
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki
zadania własne gminy i działania z zakresu działania gminy
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
ROK 2018
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
Łączne sprawozdanie finansowe: **Urząd Gminy, Gminny Urząd Promocy Społecznej, Przedszkole Publiczne, Publiczna Szkoła Podstawowa w Żytnie, Publiczna Szkoła Podstawowa w Borzukowej, Publiczna Szkoła Podstawowa w Ślinicy, Gimnazjum Publiczne Gminny Zakład Komunalny**
4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadzórnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku wartości początkowej poniżej 50,00 zł: jednostka zalicza bezpośrednio w koszty
 - b) składniki majątku wartości początkowej od 50,00 zł. - do 10.000,00 zł: jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych
 - c) jednostka przyjmuje w koszty m-ca faktury od dostawców, które posiadają datę wystawienia dot. tego miesiąca z wyjątkiem miesiąca grudnia, dla którego okres ten się wydłuża do dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami okresowymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (zał. Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., Dz.U.z 2018 r. poz. 1036 ze zm/
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie
5. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane w koszty i przekazywane bezpośrednio do zużycia. Wyjątek stanowi paliwo zakupione dla potrzeb jednostek OSP i UG. Zakupy księguje się na materiały i okresach kwartalnych księguje się w koszty na podstawie otrzymanego rozliczenia
6. Jednostka zrezygnowała z rozliczenia kosztów w czasie

inne informacje; zastosowano zasady wyliczeń wziętych pod uwagę w art. 41 ust. 4 i 5 rozporządzenia ministra rozwoju i finansów z dnia 13 września 2017 r.

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 wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	50 074,20	2 578 765,43	37 726 938,55	213 190,10	1 237 448,52	188 206,49
Zwiększenia wartości początkowej:	22 488,64	260 787,40	3 776 949,08	156 381,70	37 515,00	46 127,67
- aktualizacja	22 488,64	225 980,00	2 394 316,91	156 381,70	37 515,00	46 127,67
- nabycie						
- przemieszczenie (między grupami)					0,00	
- inne zwiększenie		34 807,40	1 382 632,17			
Zmniejszenia wartości początkowej:	33 631,20	86 191,40	0,00	52 973,62	3 800,00	36 000,00
- rozchód		86 191,40		48 769,50	0,00	36 000,00
- przemieszczenie (między grupami)						
- aktualizacja	18 991,20			4 204,12		3 800,00
- inne zmniejszenia	14 640,00			316 598,18	1 271 163,52	198 334,16
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	38 931,64	2 753 361,43	41 503 887,63	316 598,18	1 271 163,52	198 334,16
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	37 788,35		15 144 488,87	140 928,64	1 056 506,93	160 249,29
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	5 324,31		1 274 135,00	13 052,25	36 721,13	19 259,87
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	5 324,31		1 274 135,00	13 052,25	36 721,13	19 259,87
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	14 640,00		0,00	4 204,12	3 800,00	
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	28 472,66		16 418 623,87	149 776,77	1 089 428,06	179 509,16
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	7 378,15	2 578 765,43	22 582 449,68	77 068,56	180 941,59	28 057,80
- stan na koniec roku	10 458,98	2 753 361,43	25 085 263,76	166 821,41	181 735,46	18 825,00

1.										
Razem										

1.10. 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 zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

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

nie występuje

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

nie występuje

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 zobowiązaniami zapłaty za nie.

nie występuje

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

nie występuje

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Otrzymane gwarancje	519 398,02	15 szl dotyczy należytego wykonania
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
Ogółem			

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odprawy emerytalne	19 800,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	99 876,70	
3.	Ekwiwalenty za urlop	113 614,44	
4.	Nagrody	94 911,96	
5.	Ekwiwalent BHP		
6.	Dodatek wiejski	238 817,93	

7	Ryczałt samochodowy	11 863,95	
8	Dodatek uzupełniający dla nauczycieli	155 239,14	
Ogółem		734 124,12	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 368 416,02 zł.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie występuje

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

nie występuje

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	64 495,80	
	"Słoneczna energia "	16 154,00	opracowanie studium wykonalności
	Rewitalizacja zbiornika wodnego w m. Kozie Pole	2 800,00	opracowanie techniczne
	Gospodarka niskoemisyjna	3 874,50	opracowanie planu
	Magia Pilicy - Ochrona przyrody	11 860,71	dokumentacja
	Budowa dróg gminnych	11 967,90	dokumentacja projektowa
	Rozbudowa oświetlenia ulicznego	17 838,69	

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

nie występuje

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Informacje
1.	Przychody:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie		nie występuje
2.	Koszty:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości,		nie występuje

które wystąpiły incydentalnie

- 2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.
nie występuje
- 2.5. Inne informacje
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
 - 3.1. Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach na dzień 31.12.2018 wynosi 159,04 osób
 - 3.2. Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych - 1

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Czudłowska

Wójt

mgr inż. Mirosław Ociepa