

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
CHOCIANÓW

ZARZĄDZENIE NR 112.2019
BURMISTRZA MIASTA I GMINY CHOCIANÓW

z dnia 28 maja 2019 r.

w sprawie przekazania Radzie Miejskiej w Chocianowie sprawozdania finansowego gminy Chocianów za 2018 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 506) i art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2019 r., poz. 869) zarządza się, co następuje:


§ 1. Przekazuje się Radzie Miejskiej w Chocianowie, sprawozdanie finansowe gminy Chocianów za 2018 rok, w brzmieniu załączników nr 1-5 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy
Chocianów



Tomasz Kulczyński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Chocianów ul. Ratuszowa 10 59-140 CHOCIANÓW	BILANS Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 112/2019 z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Burmistrza Miasta i Gminy Chocianów z dnia 28 maja 2019 r. Gmina CHOCIANÓW sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 71BC340362539B10 
Numer identyfikacyjny REGON 390647570		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 341 016,73	2 845 907,28	I Zobowiązania	16 566 529,90	17 283 600,75
I.1 Środki pieniężne	1 341 016,73	2 845 907,28	I.1 Zobowiązania finansowe	16 533 220,00	17 265 060,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 313 865,31	2 277 175,72	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 768 160,00	1 768 160,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	27 151,42	568 731,56	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	14 765 060,00	15 496 900,00
II Należności i rozliczenia	296 019,37	360 338,74	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	33 309,90	18 407,39
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	133,36
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-15 535 570,80	-14 726 496,73
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 440 426,34	809 074,07
II.2 Należności od budżetów	296 019,37	358 765,70	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	809 074,07
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	1 573,04	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 440 426,34	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-13 095 144,46	-15 535 570,80
			III Rozliczenia międzyokresowe	606 077,00	649 142,00
Suma aktywów	1 637 036,10	3 206 246,02	Suma pasywów	1 637 036,10	3 206 246,02

Stanisława Potoczna

skarbnik

2019-03-31

rok, miesiąc, dzień

Tomasz Ireneusz Kulczyński

zarząd

BeSTia

71BC340362539B10

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.28

Stanisława Potoczna

skarbnik

2019-03-31


rok, miesiąc, dzień

Tomasz Ireneusz Kulczyński

zarząd

BeSTia

71BC340362539B10

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Chocianów ul. Ratuszowa 10 59-140 CHOCIANÓW	BILANS Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 112/2019 jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego z dnia 28 maja 2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 393A93BC0538BC40 
Numer identyfikacyjny REGON 390647570	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	86 114 994,98	86 105 714,67	A Fundusz	85 880 628,39	84 880 738,18
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 812,98	1 641,41	A.I Fundusz jednostki	77 645 747,21	81 641 775,15
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	84 486 918,40	83 647 420,01	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 234 986,24	3 238 963,03
A.II.1 Środki trwałe	75 504 329,66	73 430 438,19	A.II.1 Zysk netto (+)	35 751 896,02	37 749 882,85
A.II.1.1 Grunty	13 749 071,92	13 640 091,49	A.II.2 Strata netto (-)	-27 516 909,78	-34 510 919,82
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) (-)	-105,06	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 963 713,10	58 305 445,04	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 303 836,17	1 125 379,92	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	339 643,66	262 671,53	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	148 064,81	96 850,21	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 751 472,50	9 266 537,40
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 982 588,74	10 216 981,82	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	6 659 559,39	9 191 215,00
A.III Należności długoterminowe	11 263,60	5 703,20	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	902 639,24	290 832,45
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 612 000,00	2 450 950,05	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 223 228,81	5 997 515,85
A.IV.1 Akcje i udziały	1 612 000,00	2 450 950,05	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	802 327,90	821 248,40
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 072 400,56	1 126 292,88

Stanisława Potoczna
(główny księgowy)

2019-05-22

(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Ireneusz Kulczyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

393A93BC0538BC40 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.28

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	295 267,64	629 758,44
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	47 112,65	37 287,90
B Aktywa obrotowe	6 517 105,91	8 041 560,91	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	48 846,27	42 428,65	D.II.8 Fundusze specjalne	316 582,59	288 279,08
B.I.1 Materiały	48 846,27	42 428,65	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	316 582,59	288 279,08
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	80 649,51	69 619,20
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	11 263,60	5 703,20
B.II Należności krótkoterminowe	6 100 050,35	7 623 528,85			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	107 839,05	108 286,71			
B.II.2 Należności od budżetów	15 384,37	54,70			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 976 826,93	7 515 187,44			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	354 933,23	362 691,54			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	108,29	199,84			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	354 817,59	362 437,17			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	7,35	54,53			
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			

Stanisława Potoczna
(główny księgowy)

2019-05-22
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Ireneusz Kulczyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

393A93BC0538BC40 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.28

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	13 276,06	12 911,87			
Suma aktywów	92 632 100,89	94 147 275,58	Suma pasywów	92 632 100,89	94 147 275,58

Stanisława Potoczna
(główny księgowy)

2019-05-22
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Ireneusz Kulczyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

393A93BC0538BC40 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.28

Wyjaśnienia do bilansu

Stanisława Potoczna
(główny księgowy)

2019-05-22
(rok, miesiąc, dzień)


Tomasz Ireneusz Kulczyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

393A93BC0538BC40 Korekta nr 1

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Chocianów ul. Ratuszowa 10 59-140 CHOCIANÓW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) 3 do zarządzenia Nr 112/2019 Burmistrza Miasta i Gminy Chocianów z dnia 28 maja 2019 r. sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 390647570		Wysłać bez pisma przewodniego 241D941BE256BE9F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	51 290 032,95	52 948 206,30	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 268 659,20	1 257 417,55	
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	1 454 100,00	1 665 000,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	48 567 273,75	49 963 551,85	
B. Koszty działalności operacyjnej	41 741 809,35	46 341 055,10	
B.I. Amortyzacja	4 148 069,15	3 979 813,66	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 435 629,91	3 152 327,75	
B.III. Usługi obce	3 631 822,13	3 598 480,90	
B.IV. Podatki i opłaty	645 390,71	750 176,06	
B.V. Wynagrodzenia	14 595 694,99	17 817 713,26	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 739 991,16	4 373 116,93	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 529 353,56	12 629 180,27	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 668,00	24 056,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	7 189,74	16 190,27	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	9 548 223,60	6 607 151,20	
D. Pozostałe przychody operacyjne	302 423,42	338 189,10	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	950,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	302 423,42	337 239,10	
E. Pozostałe koszty operacyjne	991 365,36	3 083 828,70	

Stanisława Potoczna
główny księgowy

2019-05-21
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Ireneusz Kulczyński
kierownik jednostki

BeSTia

241D941BE256BE9F Korekta nr 1

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.28

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	991 365,36	3 083 828,70
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 859 281,66	3 861 511,60
G.	Przychody finansowe	12 500,28	14 354,40
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	12 492,43	14 349,99
G.III.	Inne	7,85	4,41
H.	Koszty finansowe	636 795,70	636 675,74
H.I.	Odsetki	597 687,41	611 675,74
H.II.	Inne	39 108,29	25 000,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 234 986,24	3 239 190,26
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	227,23
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 234 986,24	3 238 963,03

Stanisława Potoczna
główny księgowy

2019-05-21
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Ireneusz Kulczyński
kierownik jednostki

BeSTia

241D941BE256BE9F Korekta nr 1

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.28

Wyjaśnienia do sprawozdania

Stanisława Potoczna
główny księgowy

2019-05-21
rok, miesiąc, dzień


Tomasz Ireneusz Kulczyński
kierownik jednostki

BeSTia

241D941BE256BE9F Korekta nr 1

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Chocianów ul. Ratuszowa 10 59-140 CHOCIANÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Załącznik Nr 4 do zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Chocianów z dnia 28 maja 2019 r. sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu Zarządzenia Nr 112/2019	
Numer identyfikacyjny REGON 390647570		Wysłać bez pisma przewodniego 2123BFE66D19B49D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	70 814 178,96	77 645 747,21	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	90 086 656,64	87 352 489,50	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	33 476 978,03	35 751 896,02	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	47 587 209,16	47 830 217,90	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	8 077 860,41	3 684 886,59	
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	412 244,48	85 488,99	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	532 364,56	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)	83 255 088,39	83 356 461,56	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	23 589 783,03	27 516 909,78	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	47 494 772,93	48 639 291,97	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	687,56	1 527,38	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	11 653 766,87	6 899 246,43	
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	265 302,52	215 273,59	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	133 433,19	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	117 342,29	84 212,41	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	77 645 747,21	81 641 775,15	

Stanisława Potoczna
główny księgowy

2019-05-21
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Ireneusz Kulczyński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 234 881,18	3 238 963,03
III.1.	zysk netto (+)	35 751 896,02	37 749 882,85
III.2.	strata netto (-)	-27 516 909,78	-34 510 919,82
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-105,06	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	85 880 628,39	84 880 738,18

Stanisława Potoczna
główny księgowy

2019-05-21
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Ireneusz Kulczyński
kierownik jednostki

Stanisława Potoczna
główny księgowy

2019-05-21
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Ireneusz Kulczyński
kierownik jednostki

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:**1.****1.1. nazwę jednostki**

Gmina Chocianów

1.2. siedzibę jednostki

Miasto Chocianów

1.3. adres jednostki:

ul. Ratuszowa 10, 59-140 Chocianów

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie zawiera łączne dane

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów wynikają z:

- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2018 poz. 395 z późn. zm.)
- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r., w sprawie 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. 2017 poz. 1911 z późn. zm.)

4.1.1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł, umarza się i amortyzuje. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

4.1.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się:

- 1) książki i inne zbiory biblioteczne,
- 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- 3) meble,
- 4) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 1 000, 00 zł do 10 000,00 zł.

4.1.3. Jednostki rozliczające podatek dochodowy z mocy art. 16d updop, mają obowiązek dokonywania odpisów amortyzacyjnych od składnika majątku, którego wartość przekracza 10 000,00 zł.

4.1.4. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 350,00 zł do wartości nie przekraczającej 1 000,00 zł, podlegają pozabilansowej ewidencji ilościowo-wartościowej, spisując w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania.

4.1.5. Nie ma obowiązku ewidencjonowania pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do wartości nie przekraczającej 350,00 zł.

4.1.6. Jednostki zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych (jednostki budżetowe -korzystające ze zwolnienia na podstawie art 6 pkt 3 i 4 updop) umarzają i amortyzują środki trwałe i wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku, natomiast jednostki rozliczające podatek dochodowy od osób prawnych (samorządowy zakład budżetowy) w równych ratach co miesiąc, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek lub wartość przyjęto do użytkowania

4.1.7. Samorządowy zakład budżetowy prowadzi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, których przedmiotem są m. in.:

- podatek od nieruchomości,
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych,
- odpisy na dodatkowe wynagrodzenie roczne,
- ubezpieczenia powyżej 500,00 zł.

4.2. Aktywa i pasywa wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w następujący sposób:

- 1) środki trwałe wycenia się na dzień ich przyjęcia do użytkowania, tj., w którym jednostka po zakończeniu wszystkich czynności faktycznych i prawnych warunkujących użytkowanie środka trwałego przyjęła go do użytkowania i zostało to potwierdzone właściwym dokumentem;

- 2) środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Jeśli w decyzji nie określono wartości środków trwałych albo wartość ta jest podana jedynie łącznie dla więcej niż jednego obiektu środków trwałych, środki trwałe wycenia się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu;
- 3) dla celów bilansowych środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości;
- 4) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem;
- 5) wartości niematerialne i prawne dla celów ujęcia operacji z nimi związanych w księgach rachunkowych wycenia się w cenie nabycia, która obejmuje kwotę należną sprzedającemu, bez podlegającego odliczeniu VAT oraz podatku akcyzowego;
- 6) dla celów bilansowych wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 7) udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych, według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 8) udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 9) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, co oznacza, że nie mogą być one wyższe niż ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- 10) aktywa pieniężne do celów bilansowych wycenia się na podstawie art. 28 ust 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości w wartości nominalnej;
- 11) dla celów bilansowych należności i udzielone pożyczki (łącznie ze skapitalizowanymi i zarachowanymi odsetkami) w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość, które dokonywane są na koniec roku obrotowego, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że: odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec kwartału;
- 12) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;
- 13) rezerwy - w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości;
- 14) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów akcji własnych oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek okresu 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 zmniejszenia

1.1.1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemiesz. wew.	inne	razem zwiększ.	aktualizacja	rozchód	przemiesz. wew.	inne	razem zmniejsz.	
I.	Wartości niemater. i prawne	227 204,96	0,00	7 664,04	0,00	0,00	7 664,04	0,00	34 536,57	0,00	0,00	34 536,57	200 332,43
1.	Środki trwałe	120 309 528,83	0,00	1 987 092,03	37 526,55	112 317,20	2 136 935,78	0,00	711 570,35	49 288,55	0,00	760 858,90	121 685 605,71
1.1.	Grunty	13 749 071,92					0,00		108 980,43			108 980,43	13 640 091,49
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 691 629,84	0,00	1 891 030,53	0,00	112 317,20	2 003 347,73	0,00	139 193,35	0,00	0,00	139 193,35	95 555 784,22
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 062 881,13	0,00	84 061,50	37 526,55	0,00	121 588,05	0,00	123 314,57	11 762,00	0,00	135 076,57	10 049 392,61
1.4.	Środki transportu	2 490 851,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 082,00	0,00	0,00	340 082,00	2 150 769,81
1.5.	Inne środki trwałe	315 094,13	0,00	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	37 526,55	0,00	37 526,55	289 567,58

1.1.2. Zmiana stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

L.p.	Wysszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	przemiesz. wew.	inne	razem zwiększ.	aktualizacja	rozchód	przemiesz. wew.	inne	razem zmniejsz.		
I.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	222 391,98	0,00	7 664,04	0,00	3 171,57	10 835,61		34 536,57				34 536,57	198 691,02
1.	Umorzenie środków trwałych	44 805 199,17	0,00	6 970 599,62	0,00	997 809,55	7 968 409,17	0,00	1 031 496,28	62 664,24	0,00	1 094 160,52	51 679 447,82	
1.1.	Grunty					0,00	0,00					0,00	0,00	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 727 916,74	0,00	3 277 931,91	0,00	307 892,10	3 585 824,01		63 401,57			63 401,57	37 250 339,18	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 759 044,96	0,00	201 673,92	0,00	87 320,38	288 994,30		112 264,57	11 762,00		124 026,57	8 924 012,69	
1.4.	Środki transportu	2 151 208,15				76 972,13	76 972,13		340 082,00			340 082,00	1 888 098,28	
1.5.	Inne środki trwałe	167 029,32	0,00	11 387,96	0,00	53 440,33	64 828,29			39 140,24		39 140,24	192 717,37	

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

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
986 348,47	0,00	0,00	986 348,47

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

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
13 259,71	0,00	0,00	13 259,71

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

L.p.	Wysszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Udziały	3 224	1 612 000,00	690	838 950,05			3 914	2 450 950,05

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)

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności	4 796 237,29	3 009 643,61	9 464,93	2 790 674,52	5 005 741,45
1.1.	Należności długoterminowe					0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 796 237,29	3 009 643,61	9 464,93	2 790 674,52	5 005 741,45
1.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	530 184,43	68 851,46	9 464,93	59 334,49	530 235,47
1.2.2.	Należności od budżetów					0,00
1.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
1.2.4.	Pozostałe należności	4 266 052,86	2 940 792,15	0,00	2 731 340,03	4 475 504,98

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

L.p.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenia w roku obrotowym			Stan na koniec roku
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem zmniejszenia	
1.	Rezerwa na przyszłe zobowiązania dotyczy funduszu remontowego wspólnot mieszkaniowych	80 649,51			11 030,31	11 030,31	69 619,20

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

-nie dotyczy

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

- nie dotyczy

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

- nie dotyczy

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

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	w tym zabezpieczone na:							
		Kwota zobowiązania		z tego:					
				majątku		na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		stan na pocz. roku	stan na koniec roku	stan na pocz. roku	stan na koniec roku	stan na pocz. roku	stan na koniec roku	stan na pocz. roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia								
2.	Kaucje								
3.	Indos weksli								
4.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy								
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli								
6.	Inne	1 432 835,00	1 432 835,00	1 432 835,00	1 432 835,00	1 432 835,00	1 432 835,00	1 432 835,00	
7.	Ogółem	1 432 835,00	1 432 835,00	1 432 835,00	1 432 835,00	1 432 835,00	1 432 835,00	1 432 835,00	

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

L.p.	Wykaz rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	11 988,01	12 911,87
1.	Ubezpieczenia majątkowe	10 646,99	10 521,87
2.	Prenumeraty	1 341,02	2 390,00

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
- nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
- 689 862,63 zł

1.16. inne informacje
- nie dotyczy

1.16.1. Zmiana stanu wartości pozostałych środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku		
			aktualizacja	nabycie	przemiesz. wew.	inne	razem zwiększ.	aktualizacja	rozchód	przemiesz. wew.		inne	razem zmniejsz.
1.	Pozostałe środki trwałe	3 949 929,37	0,00	498 212,42	79 209,60	51 592,60	629 014,62	0,00	176 424,73	79 209,60	11 143,68	266 778,01	4 312 165,98

1.16.2. Zmiana stanu umorzenia wartości pozostałych środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku		
			aktualizacja	nabycie	przemiesz. wew.	inne	razem zwiększ.	aktualizacja	rozchód	przemiesz. wew.		inne	razem zmniejsz.
1.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	3 949 929,37	0,00	498 212,42	79 209,60	52 399,80	629 821,82	0,00	176 424,73	79 209,60	11 950,88	267 585,21	4 312 165,98

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
- nie dotyczy

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
10 216 981,82 zł

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
- nie dotyczy

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

2.5 inne informacje
- brak

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

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez Stanisława Potoczna; Gmina Potoczna
Data: 2019.05.24 12:40:27 CEST

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez Tomasz Ireneusz Kulczyński
Data: 2019.05.24 12:42:16 CEST

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Burmistrz przekazuje organowi stanowiącemu sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
2. łącznego bilansu, obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
3. łącznego rachunku zysków i strat, obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
4. łącznego zestawienia zmian w funduszu, obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
5. informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.