

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy Grudusk</b> ul. Ciechanowska 54  06-460 Grudusk	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Urząd Gminy
		Wysłać bez pisma przewodniego 8877CC69ACFEB4E0 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000541612</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	25 259 355,21	25 360 649,04	A Fundusz	24 322 248,84	24 484 305,37
A.I Wartości niematerialne i prawne	70 075,90	32 110,90	A.I Fundusz jednostki	15 409 580,48	14 232 785,59
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	24 373 782,71	24 526 639,94	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 912 668,36	10 251 519,78
A.II.1 Środki trwałe	24 192 288,41	24 347 267,17	A.II.1 Zysk netto (+)	8 912 668,36	10 251 519,78
A.II.1.1 Grunty	497 875,90	831 895,90	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	329 900,00	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	23 155 211,52	22 063 742,14	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	427 957,86	365 433,70	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	996 826,70	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	111 243,13	89 368,73	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 430 846,55	1 361 310,33
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	181 494,30	179 372,77	D.I Zobowiązania długoterminowe	26 839,01	17 079,37
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	588 510,94	542 332,76
A.III Należności długoterminowe	815 496,60	801 898,20	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	268 690,24	176 575,34
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	25 582,00	19 975,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	79 012,74	83 556,41
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	89 413,03	70 400,72

**SKARBNIK GMINY**

*M. Miłoszewska*  
**mgr Małgorzata Miłoszewska**  
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**  
*Marek Piotrowicz*  
**Marek Piotrowicz**

(kierownik jednostki)

BeSTia

8877CC69ACFEB4E0

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	35 053,08	103 567,92
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	86 417,61	79 835,05
B Aktywa obrotowe	493 740,18	484 966,66	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	5 461,20	8 965,21	D.II.8 Fundusze specjalne	4 342,24	8 422,32
B.I.1 Materiały	5 461,20	8 965,21	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 342,24	8 422,32
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	815 496,60	801 898,20
B.II Należności krótkoterminowe	395 247,47	391 099,48			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	993,91	3 962,98			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	190,87			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	394 253,56	386 945,63			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	93 031,51	84 901,97			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	92 416,91	82 994,37			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	614,60	1 907,60			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

**SKARBNIK GMINY**

*M. Miłonewska*  
mgr Małgorzata Miłoszewska

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

8877CC69ACFEB4E0

**WÓJT**

*Marek Piotrowicz*  
(kierownik jednostki)  
Marek Piotrowicz

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>25 753 095,39</b>	<b>25 845 615,70</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>25 753 095,39</b>	<b>25 845 615,70</b>

**SKARBNIK GMINY**

*M. Miłozewska*  
mgr Małgorzata Miłozewska

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

8877CC69ACFEB4E0

**WÓJT**  
*Marek Piotrowicz*  
Marek Piotrowicz

(kierownik jednostki)

\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)


BeSTia

\_\_\_\_\_  
2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

8877CC69ACFEB4E0

**WÓJT**  
*Marek Piotrowicz*  
**Marek Piotrowicz**  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Gminy Grudusk ul. Ciechanowska 54 06-460 Grudusk			Urząd Gminy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 027E0D6465FD249B	
000541612				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		14 879 531,50	16 487 565,90
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		30,81	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		14 879 500,69	16 487 565,90
B.	Koszty działalności operacyjnej		5 867 247,70	6 181 572,42
B.I.	Amortyzacja		1 580 399,66	1 618 941,72
B.II.	Zużycie materiałów i energii		548 411,37	538 233,16
B.III.	Usługi obce		1 031 225,72	1 161 893,65
B.IV.	Podatki i opłaty		574 961,94	10 704,58
B.V.	Wynagrodzenia		1 527 044,10	1 596 610,88
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		337 537,67	346 145,88
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		267 667,24	909 042,55
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)		9 012 283,80	10 305 993,48
D.	Pozostałe przychody operacyjne		135 419,50	91 488,88
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		14 500,00	500,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		120 919,50	90 988,88
E.	<del>Pozostałe koszty operacyjne</del>		0,00	1 188,31

*M. Miłonewska*  
mgr Małgorzata Miłosewska

główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
*Merel Piłtowska*  
Marek Piłtowski  
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	0,00	1 188,31
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	9 147 703,30	10 396 294,05
G.	<b>Przychody finansowe</b>	148 423,83	133 842,24
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	148 423,83	133 842,24
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	383 458,77	278 616,51
H.I.	Odsetki	248 729,18	233 106,07
H.II.	Inne	134 729,59	45 510,44
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	8 912 668,36	10 251 519,78
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	8 912 668,36	10 251 519,78

**SKARBNIK GMINY**

*M. MiTonewska*  
mgr Malgorzata Miloszewska

główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

**WÓJT**

*Marek Piotrowicz*  
Marek Piotrowicz

kierownik jednostki

**SKARBNIK GMINY**

*M. Miłoszewska*  
**mgr Małgorzata Miłoszewska**

główny księgowy

2019-03-29


rok, miesiąc, dzień

**WÓJT**

*Marek Piotrowicz*  
**Marek Piotrowicz**

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Grudusk ul. Ciechanowska 54 06-460 Grudusk		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Gminy	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000541612</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 09E1627D3D795952 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		16 668 371,77	15 409 580,48
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		33 317 458,74	19 183 365,24
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		8 028 015,97	8 912 668,36
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		5 794 297,52	6 369 468,84
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		360 937,92	378 363,92
I.1.4.	Środki na inwestycje		1 219 180,93	1 467 013,77
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		47 416,35	3 880,00
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		17 867 610,05	2 051 970,35
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		34 576 250,03	20 360 160,13
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		15 106 345,56	16 726 681,83
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		1 615 180,92	1 841 731,11
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		32 837,00	56 210,18
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		17 821 886,55	1 735 537,01
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		15 409 580,48	14 232 785,59

SKARBNIK GMINY

*M. Miłonek*  
mgr Malgorzata Miłonek  
główny księgowy

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
*Marcel Piotrowski*  
kierownik jednostki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 912 668,36	10 251 519,78
III.1.	zysk netto (+)	8 912 668,36	10 251 519,78
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	24 322 248,84	24 484 305,37

**SKARBNIK GMINY**  
*M. Miłonewska*  
 mgr Małgorzata Miłoszewska

\_\_\_\_\_  
 główny księgowy

2019-03-29

\_\_\_\_\_  
 rok, miesiąc, dzień

**WÓJT**  
*Marek Piotrowicz*  
 Marek Piotrowicz

\_\_\_\_\_  
 kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

*M. Miłosewska*  
mgr Małgorzata Miłosewska

główny księgowy


2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

*Marek Piotrowicz*  
Marek Piotrowicz

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Gminy Grudusk  ul. Ciechanowska 54  06-460 Grudusk	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b></p>	Adresat:  Urząd Gminy
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000541612</b>		<p style="text-align: center;"><b>7F018773E5370F2E</b></p> 

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)	128 258,03
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**

*M. Miłonewski*

*mgr Małgorzata Miłoszewska*  
(główny księgowy)

2019-03-29

rok mies. dzień

**WÓJT**

*Marek Piotrowicz*

*Marek Piotrowicz*

(kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK GMINY**  
*M. Miłonewska*  
**mgr Małgorzata Miłoszewska**

2019-03-29

**WÓJT**  
*Marek Piotrowicz*  
**Marek Piotrowicz**

(główny księgowy)

rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

INFORMACJA  
DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy w Grudusku
1.2	siedzibę jednostki 06-460 Grudusk, ul. Ciechanowska 54
1.3	adres jednostki 06-460 Grudusk, ul. Ciechanowska 54
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu .</p> <p>Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.)</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p>

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:

- traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” jest prowadzona w systemie Microsoft Excel i umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

**Rzeczowe aktywa trwale** obejmują:

- środki trwale
- pozostałe środki trwale
- środki trwale w budowie (inwestycje)
- zbiory biblioteczne.

**Środki trwale** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości.

Środki trwale obejmują w szczególności:

- grunty,
- budynki i budowle, obiektów inżynierii lądowej i wodnej
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu,
- narzędzia, przyrządy.

Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwale znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako korzystający, chyba, że inne przepisy stanowią inaczej.

Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarża) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na:



podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,  
pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

**Podstawowe środki trwałe** finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz.U. Nr 238, poz. 1579). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

Odpisów **umorzeniowych** dokonuje się jeden raz w roku zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

**Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują :

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych
- odzież i umundurowanie
- meble i dywany
- inwentarz żywy
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe :

- od kwoty 1 500,00 zł do 10 000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Rzeczowe składniki majątku – pozostałe środki trwałe, których wartość w cenie zakupu nie przekracza 1 500,00 zł odnoszone są w koszty w momencie zakupu i traktowane jak materiały.

5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	tabela w załączeniu
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów
	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	nie dotyczy
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
	System telewizji IP zakupiony na raty od firmy KACPRZAK Technologie Bezpieczeństwa o wartości 29 278,92 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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
	Odpis aktualizujący wartość odsetek jest systematycznie sporządzany i aktualizowany. Wartość odpisu na początek roku 2018 wyniósł 134 729,59 zł, dokonano zmniejszenia o 25 991,00 zł oraz zwiększenia na kwotę 19 519,44 zł. Wartość odpisu na dzień 31.12.2018 wyniosła 128 258,03 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	1 375 791,65 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 279 401,92 zł
c)	powyżej 5 lat
	4 576 409,30 zł



1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	6 631,98 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	106 718,62 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	1 462 677,92 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**SKARBNIK GMINY**

M. Miłoszewska  
mgr. Małgorzata Miłoszewska...  
(główny księgowy)

2019-03-29.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**  
Krzysztof Piotrowski  
Marek Krowczyński  
(kierownik jednostki)



ZBIORCZE ZESTAWIENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ UMORZEŃ ZA 2018 ROK								
	ŚRODKI TRWAŁE				UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH			
	BILANS OTWARCIA	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	BILANS ZAMKNIĘCIA	BILANS OTWARCIA	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	BILANS ZAMKNIĘCIA
BUDYNKI	2 319 288,84	333 927,81	10 000,00	2 643 216,65	649 009,20	58 077,00	0,00	707 086,20
BUDOWLE	34 109 468,87	84 910,15	27 544,18	34 166 834,84	12 624 536,99	1 414 686,16	0,00	14 039 223,15
ŚRODKI TRANSPORTOWE	1 742 115,50	1 070 731,70	0,00	2 812 847,20	1 742 115,50	73 905,00		1 816 020,50
MASZYNY I URZĄDZENIA TECHNICZNE	852 681,83	0,00	3 368,00	849 313,83	424 723,97	62 524,16	3 368,00	483 880,13
NARZĘDZIA I WYPOSAŻENIE	319 656,84	18 666,00	18 666,00	319 656,84	208 413,71	21 874,40		230 288,11
GRUNTY	497 875,90	334 020,00	0,00	831 895,90				
RAZEM	39 841 087,78	1 842 255,66	59 578,18	41 623 765,26	15 648 799,37	1 631 066,72	3 368,00	17 276 498,09

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE								
Wartość inwentarzowa				Umorzenie				
B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia rocznego	B.Z.
190 689,51	0,00	0,00	190 689,51	120 613,61	0,00	0,00	37 965,00	158 578,61

SKARBNIK GMINY  
M. Miłoszewska  
mgr Małgorzata Miłoszewska

WÓJTA  
Marek Piotrowicz  
Marek Piotrowicz