

w sprawie sprawozdania finansowego za rok 2018

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 roku poz. 506), art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 roku poz. 2077 z późn.zm.)

postanawiam:

§ 1.

Przekazać **Radzie Gminy Tworóg** sprawozdanie finansowe gminy Tworóg za rok 2018 składające się z:

- a) bilansu z wykonania budżetu gminy Tworóg,
- b) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- c) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- d) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- e) informacji dodatkowej.

§ 2.


Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

CM

[Signature]

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Tworóg ul. Zamkowa 16 42-690 TWORÓG	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina TWORÓG sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276258374		Wysłać bez pisma przewodniego E4EC405F193BC762 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 834 517,42	2 529 313,24	I Zobowiązania	2 350 289,71	1 982 309,37
I.1 Środki pieniężne	1 834 517,42	2 529 313,24	I.1 Zobowiązania finansowe	2 273 527,98	1 819 921,56
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 834 517,42	2 529 313,24	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	600 487,31	635 012,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 673 040,67	1 184 909,56
II Należności i rozliczenia	151 819,72	165 816,26	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	61 998,69	161 430,55
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	14 763,04	957,26
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-627 461,15	171 461,13
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	505 943,30	881 663,67
II.2 Należności od budżetów	137 012,57	164 859,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	588 684,69	881 663,67
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	14 807,15	957,26	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	252 796,42	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-82 741,39	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	82 741,39	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 216 145,84	-710 202,54
			III Rozliczenia międzyokresowe	516 305,00	541 359,00
Suma aktywów	2 239 133,56	2 695 129,50	Suma pasywów	2 239 133,56	2 695 129,50

MAREK BRODA
skarbnik

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Gwóźdź
zarząd

BeSTia

E4EC405F193BC762

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Strona 1 z 2


BeSTia

MAREK BRODZIŃSKI
skarbnik

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień
E4EC405F193BC762

Eugeniusz Gwóźdź
zarząd

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Tworóg ul. Zamkowa 16 42-690 TWORÓG	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276258374		Wysłać bez pisma przewodniego 417DA3B9B9FC53DE 
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	51 392 239,56	51 063 011,06	A Fundusz	56 690 217,54	56 034 848,26
A.I Wartości niematerialne i prawne	20 843,58	13 175,76	A.I Fundusz jednostki	55 928 091,50	54 150 184,49
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	36 798 215,48	36 551 533,97	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	762 126,04	1 884 663,77
A.II.1 Środki trwałe	36 397 516,34	35 286 737,91	A.II.1 Zysk netto (+)	20 298 375,61	21 642 196,00
A.II.1.1 Grunty	4 816 202,75	4 851 577,53	A.II.2 Strata netto (-)	-19 536 249,57	-19 757 532,23
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	38 585,00	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	30 583 395,03	29 582 121,05	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	122 537,19	188 663,84	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	707 164,24	576 384,65	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	168 217,13	87 990,84	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 052 761,08	8 454 140,83
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	400 699,14	1 264 796,06	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	4 492 480,58	5 968 739,50
A.III Należności długoterminowe	2 560 280,50	2 485 401,33	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	225 178,11	913 618,66
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	12 012 900,00	12 012 900,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 427 781,14	2 680 803,05
A.IV.1 Akcje i udziały	11 997 900,00	11 997 900,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	320 277,38	336 482,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	634 667,36	679 116,45


MAREK BROLL
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
417DA3B9B9FC53DE

Eugeniusz Gwóźdź
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

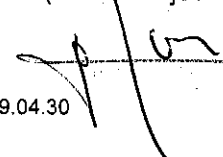
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	15 000,00	15 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	28 687,64	43 735,06
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	267 686,19	267 829,11
B Aktywa obrotowe	12 350 739,06	13 425 978,03	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	14 807,15	957,26
B.I Zapasy	9 961,37	10 558,21	D.II.8 Fundusze specjalne	573 395,61	1 046 197,19
B.I.1 Materiały	7 945,10	6 558,29	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	573 395,61	1 046 197,19
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	2 485 402,58	2 432 307,51
B.I.4 Towary	2 016,27	3 999,92	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	74 877,92	53 093,82
B.II Należności krótkoterminowe	11 511 177,47	12 670 936,33			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 388,30	3 907,30			
B.II.2 Należności od budżetów	2 431,00	1 702,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	11 490 551,02	12 664 369,77			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	14 807,15	957,26			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	815 323,50	742 735,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	815 217,94	742 735,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	105,56	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			


MAREK BRÓLA
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
417DA3B9B9FC53DE

Eugeniusz Gwóźdź
(kierownik jednostki)

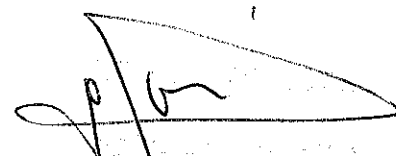

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	14 276,72	1 748,49			
Suma aktywów	63 742 978,62	64 488 989,09	Suma pasywów	63 742 978,62	64 488 989,09


 MAREK BROL
 (główny księgowy)

BeSTia

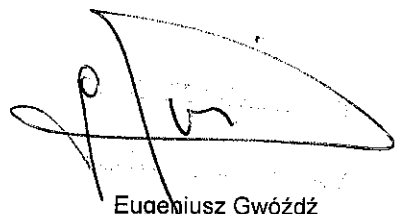
2019-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)
 417DA3B9B9FC53DE



 Eugeniusz Gwóźdź
 (kierownik jednostki)


MAREK BROLL
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
417DA3B9B9FC53DE


Eugeniusz Gwóźdź
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Tworóg ul. Zamkowa 16 42-690 TWORÓG Numer identyfikacyjny REGON 276258374	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego EC91C143282EFEAF 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	30 167 720,27	31 936 082,04
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	738 696,23	788 021,65
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	260 273,92	317 967,90
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	29 168 750,12	30 830 092,49
B. Koszty działalności operacyjnej	29 842 924,13	30 404 373,50
B.I. Amortyzacja	1 831 442,23	1 737 708,72
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 829 211,41	1 736 958,14
B.III. Usługi obce	4 721 017,32	4 477 383,83
B.IV. Podatki i opłaty	17 693,79	17 688,38
B.V. Wynagrodzenia	9 735 031,69	10 479 540,90
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 817 195,62	2 876 740,53
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	387 097,84	465 565,07
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 153 226,68	7 186 465,55
B.X. Pozostałe obciążenia	1 351 007,55	1 426 322,38
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	324 796,14	1 531 708,54
D. Pozostałe przychody operacyjne	402 433,43	239 792,05
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	401 424,75	224 705,24
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	1 008,68	15 086,81
E. Pozostałe koszty operacyjne	212 588,62	243 549,05

MAREK BRODZIŃSKI
główny księgowy


2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Gwóźdź
kierownik jednostki

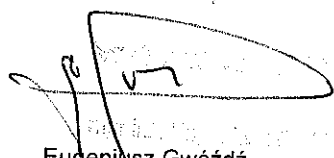
BeSTia

EC91C143282EFEAF

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	34 747,38	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	177 841,24	243 549,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	514 640,95	1 527 951,54
G.	Przychody finansowe	356 244,79	405 325,38
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	356 244,79	405 325,38
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	108 759,70	48 613,15
H.I.	Odsetki	108 657,22	48 602,76
H.II.	Inne	102,48	10,39
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	762 126,04	1 884 663,77
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)	762 126,04	1 884 663,77


MAREK BROLLE
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

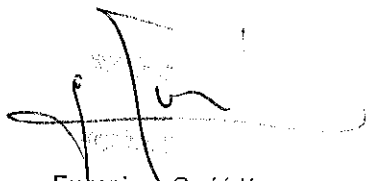

Eugeniusz Gwóźdź
kierownik jednostki


BeSTia

EC91C143282EFEAF


MAREK BROLIŃSKI
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień


Eugeniusz Gwóźdź
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Tworóg ul. Zamkowa 16 42-690 TWORÓG	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276258374		Wysłać bez pisma przewodniego 211D7A74CAAFB1DE 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	55 237 475,39	55 928 091,50
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	53 339 120,14	52 493 144,21
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	20 267 607,45	20 298 375,61
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	30 472 240,15	31 218 625,56
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	1 080 529,23	868 476,87
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	78 355,43
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	25 833,64	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	1 492 909,67	29 310,74
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	52 648 504,03	54 271 051,22
I.2.1. Strata za rok ubiegły	17 684 763,95	19 536 249,57
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	31 052 962,84	32 071 537,20
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 420 179,92	2 616 917,09
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	110 627,30	44 398,64
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	85,95	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	1 379 884,07	1 948,72
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	55 928 091,50	54 150 184,49

MAREK BRODZIŃSKI
główny księgowy

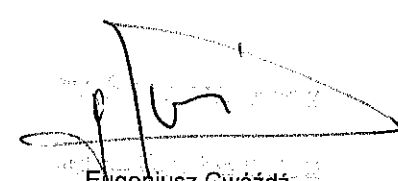
2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Gwóźdź
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	762 126,04	1 884 663,77
III.1.	zysk netto (+)	20 298 375,61	21 642 196,00
III.2.	strata netto (-)	-19 536 249,57	-19 757 532,23
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	56 690 217,54	56 034 848,26

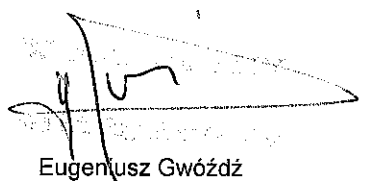

 MAREK BROLL
 główny księgowy


2019-04-30
 rok, miesiąc, dzień


 Eugeniusz Gwóźdź
 kierownik jednostki


MAREK BROLI
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień


Eugeniusz Gwóźdź
kierownik jednostki

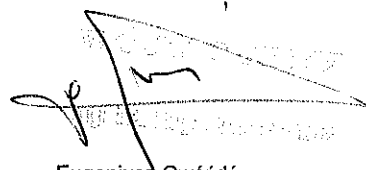
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Tworóg ul. Zamkowa 16 42-690 TWORÓG	<p align="center">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p align="center">sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276258374		96E910FBC353B91C 

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


MAREK BROLI
(główny księgowy)

30.04.2019
rok mies. dzień


Eugeniusz Gwóźdź
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


MAREK BROL
(główny księgowy)

30.04.2019
rok mies. dzień


Eugeniusz Gwóźdź
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.
1.1 nazwa jednostki

Gmina Tworóg

- 1.2 siedzibę jednostki

Tworóg

- 1.3 adres jednostki

ul. Zamkowa 16, 42 – 690 Tworóg

- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym zadaniem gminy jest realizowanie lokalnych określonych ustawowo spraw publicznych w taki sposób, aby zapewnić konkretny poziom zaspokojenia potrzeb lokalno - publicznych mieszkańcom gminy. Realizowanie tych spraw odbywa się poprzez wykonywanie zadań własnych oraz zleconych z zakresu administracji rządowej. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
Rok 2018

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek:

- Urząd Gminy w Tworogu,
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Boruszowicach,
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wojsce,
- Gminne Przedszkole w Tworogu,
- Szkoła Podstawowa w Tworogu,
- Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Tworogu,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tworogu.

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

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. Odpisów amortyzacyjnych od składników majątkowych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest wyższa od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartości niematerialne i prawne wprowadzono do ewidencji, przy czym wysokość odpisów ustala się na początku na cały okres ich dokonywania. Księgowanie amortyzacji odbywa się raz w roku pod datą 31 grudnia danego roku budżetowego. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości od 1 zł do 10.000 zł umarza się metodą uproszczoną, przez jednorazowy odpis w pełnej ich wartości w miesiącu zakupu. **W urzędzie Gminy** środki trwałe o wartości od 50 zł do 1.000 zł. podlegają ewidencji ilościowej. Natomiast środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 10% wartości od której składniki majątkowe podlegają umorzeniu na podstawie przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i ujmują się je w ewidencji księgowej na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. **W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej** środki trwałe o wartości niższej lub równej 350 zł. podlegają ewidencji ilościowej. Natomiast środki trwałe o wartości powyżej 350 zł, tj. od kwoty 351 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i ujmują się je w ewidencji księgowej na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. We wszystkich jednostkach przedmioty o wartości powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych i umarza się na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Rozpoczęcie odpisu amortyzacyjnego następuje od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej kwoty 10.000 zł. odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są umarzane według zasad i stawek amortyzacyjnych ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

5. inne informacje

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość początkowa. Stan na koniec okresu	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenia	Umorzenie - stan na koniec okresu (11+12-13)	Wartość netto składników aktywów - stan na początek roku (3-11)	Wartość netto składników aktywów - stan na koniec roku (10-14)
			Nabytie i wytworzenie	Przenieszenie wewnętrzne	Razem zwiększenia	rozchód	Przenieszenia wewnętrzne	Razem zmniejszenia							
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
1	Wartości niematerialne i prawne	152 949,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 949,01	132 105,43	7 667,82	0,00	139 773,25	20 843,58	13 175,76
2	Środki trwałe	51 788 000,09	2 194 953,27	0,00	2 194 953,27	237 195,87	1 475 870,95	1 713 066,82	52 269 886,54	15 447 631,75	2 008 108,14	416 423,26	17 039 316,63	36 340 368,34	35 230 569,91
2.1	Grupa 0 KST	4 760 034,75	40 500,00	0,00	40 500,00	3 904,00	0,00	3 904,00	4 796 630,75	0,00	1 221,22	0,00	1 221,22	4 760 034,75	4 795 409,53
2.2	Grupa 1 KST	13 360 824,60	1 557 987,59	0,00	1 557 987,59	171 429,92	1 475 870,95	1 647 300,87	13 271 511,32	5 726 591,04	527 106,88	354 561,31	5 899 136,61	7 634 233,56	7 372 374,71
2.3	Grupa 2 KST	30 518 516,11	515 164,28	0,00	515 164,28	0,00	0,00	0,00	31 033 680,39	7 571 358,49	1 252 575,56	0,00	8 823 934,05	22 947 157,62	22 209 746,34
2.4	Grupa 3 KST	422 390,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422 390,60	370 946,35	9 726,40	0,00	380 672,75	51 444,25	41 717,85
2.5	Grupa 4 KST	813 424,29	12 500,00	0,00	12 500,00	10 446,81	0,00	10 446,81	815 477,48	770 772,65	36 215,34	10 446,81	796 541,18	42 651,64	18 936,30
2.6	Grupa 5 KST	45 419,98	0,00	0,00	0,00	11 876,14	0,00	11 876,14	33 543,84	36 828,98	2 954,00	11 876,14	27 906,84	8 591,00	5 637,00
2.7	Grupa 6 KST	241 212,73	12 663,99	0,00	12 663,99	11 850,00	0,00	11 850,00	242 026,72	168 698,37	14 294,75	11 850,00	171 143,12	72 514,36	70 883,60
2.8	Grupa 7 KST	1 358 715,84	0,00	0,00	0,00	27 689,00	0,00	27 689,00	1 331 026,84	651 551,60	130 779,59	27 689,00	754 642,19	707 164,24	576 384,65
2.9	Grupa 8 KST	267 461,19	56 137,41	0,00	56 137,41	0,00	0,00	0,00	323 598,60	150 884,27	33 234,40	0,00	184 118,67	116 576,92	139 479,93
2.10	Grupa 9 KST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (1+2)	51 940 949,10	2 194 953,27	0,00	2 194 953,27	237 195,87	1 475 870,95	1 713 066,82	52 422 835,55	15 579 737,18	2 015 775,96	416 423,26	17 179 089,88	36 361 211,92	35 243 745,67

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym:	Brak informacji
-	dóbr kultury	Brak informacji

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	2.500,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

1.4.1 Grunty w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania:

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (ha)	0,0713 ha
Wartość (zł)	25.423,03

1.4.2. Grunty stanowiące własność jednostki oddane w wieczyste użytkowanie osób trzecich

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (ha)	3.8585
Wartość (zł)	38 585,00

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

Umowa dzierżawy gruntu o powierzchni 0.6163 ha z miejscowości Brynek. Brak wyceny.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość
1	2	3	4
1.	Akcje, wymienić podmioty:		
1.1.	AT Group S.A.	100	10.000,00
2.	Udziały, wymienić podmioty:		
2.1.	Zakład Usług Komunalnych sp. z o.o.	23 975,8	11 987 900
2.2.	Bank Spółdzielczy w Tworogu	150	15 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0
	Razem (1+2+3+4)	x	12 012 900,00

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)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe	213 907,06	45 621,55	2 345,18	0,00	2 345,18	257 183,43

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	2 560 280,50	0,00	0,00	74 879,17	2 485 401,33
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	2 560 280,50	0,00	0,00	74 879,17	2 485 401,33

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

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
1.	Kredyty	637 836,01	118 190,00	0,00
2.	Pożyczki	150 000,00	200 000,00	78 883,55
	Razem	787 836,01	318 190,00	78 883,55

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0	

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Weksle in blanco (19 szt.) ma kwotę 7.334.602,67 zł

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

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

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: – prenumeraty	14 276,72 14 276,72	1 748,49 1 748,49

	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	74 877,92	53 093,82

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	1 309 717,03	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
3.	Ogółem:	1 309 717,03	

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Wynagrodzenia + ZUS	8 902 250,60	
2.	Odprawy emerytalne	94 361,46	
3.	Nagrody jubileuszowe	93 436,58	
4.	Świadczenia z ZFŚŚ i inne	490 504,79	
5.	Bezwrotne świadczenia pracownicze	406 435,49	
	Ogółem:	9 986 988,92	

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materialy	0,00	
2.	Towary	0,00	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	1 258 496,06	

- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	157,74	
- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	10,39	

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	146,9
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Stanowiska robotnicze	51

**MAREK
BROLL** Elektronicznie
podpisany przez
MAREK BROLL
Data: 2019.04.30
10:02:38 +02'00'

(główny księgowy)

2019 – 04 – 30

(rok, miesiąc, dzień)

**Eugeniusz
z Gwózdź** Elektronicznie
podpisany przez
Eugeniusz Gwózdź
Data: 2019.04.30
10:03:28 +02'00'

(kierownik jednostki)