


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Czempień ul. ks. Jerzego Popiełuszki 25 64-020 CZEMPIŃ	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Burmistrz Gminy Czempień
Numer identyfikacyjny REGON 000528066		Wysłać bez pisma przewodniego 098CE8298F385305 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	80 887 908,65	111 212 604,72	A Fundusz	82 894 233,48	113 927 811,38
A.I Wartości niematerialne i prawne	10 205,36	17 804,28	A.I Fundusz jednostki	46 935 273,29	62 623 213,96
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	75 816 876,34	106 173 410,01	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	35 958 960,19	51 304 597,42
A.II.1 Środki trwałe	69 231 988,86	105 735 770,45	A.II.1 Zysk netto (+)	35 958 960,19	51 304 597,42
A.II.1.1 Grunty	28 527 941,90	28 894 347,90	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	19 900,00	19 900,00	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	40 276 910,89	76 381 640,08	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	347 494,38	173 918,50	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	40 600,00	189 700,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	39 041,69	96 163,97	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 074 312,96	1 712 463,30
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 584 887,48	437 639,56	D.I Zobowiązania długoterminowe	35 000,00	85 000,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 039 312,96	1 627 463,30
A.III Należności długoterminowe	85 826,95	36 390,43	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	391 013,86	647 211,77
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 975 000,00	4 985 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	29 921,20	11 973,23
A.IV.1 Akcje i udziały	4 975 000,00	4 985 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	103 408,63	31 727,94
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	160 194,98	167 579,40

SKARBNIK

HALINA ŁACZNA
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

098CE8298F385305

Burmistrz
Gminy Czempień
KONRAD MALICKI
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	30 151,11	251 450,09
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	273 884,40	474 407,29
B Aktywa obrotowe	3 080 637,79	4 427 669,96	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	15 962,07	11 705,92	D.II.8 Fundusze specjalne	50 738,78	43 113,58
B.I.1 Materiały	15 962,07	11 705,92	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	50 738,78	43 113,58
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 750 007,19	3 895 559,12			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	423,23	13,56			
B.II.2 Należności od budżetów	369 444,00	1 212 674,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	18,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 380 121,96	2 682 871,56			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	314 668,53	520 404,92			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	314 668,53	520 404,92			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK

mgr Halina Łączna
HALINA ŁĄCZNA

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

098CE8298F385305

Burmistrz

Gminy Czempin
KONRAD MALICKI

(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	83 968 546,44	115 640 274,68	Suma pasywów	83 968 546,44	115 640 274,68

SKARBNIK
mgr Halina Łączna

HALINA ŁĄCZNA
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)
098CE8298F385305

Burmistrz
Gminy Czempin
KONRAD MALICKI
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.2	Należności od budżetów	Zwrot z Urzędu Skarbowego odzyskiwanego VAT z deklaracji za ostatnie miesiące roku.
B.III.2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Na koniec 2018 roku stan środków wyższy aniżeli na koniec 2017 roku - wyższe wpłaty wadliów w 2018r. w stosunku do 2017r.

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	Zobowiązania z tytułu VAT należnego.
D.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	Na koniec 2018 roku są to zobowiązania z tytułu składek ZUS od DWR. Na koniec 2017 roku jednostka posiadała również zobowiązania z tytułu składek za grudzień.
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	W tej kwocie jest nadpłata jednej z firm podatku od nieruchomości (225.973 zł). Firma złożyła pismo o zaliczenie nadpłaty na poczet należności 2019 roku.
D.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	Z uwagi na dużą ilość inwestycji wzrosła znacznie ta pozycja w stosunku do ubiegłego roku.

SKARBNIK

mgr Halina Łączna


HALINA ŁĄCZNA
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

098CE8298F385305

Burmistrz
Gminy Czempin
KONRAD MALICKI
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Czempień ul. ks. Jerzego Popiełuszki 25 64-020 CZEMPIŃ Numer identyfikacyjny REGON 000528066		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Burmistrz Gminy Czempień Wysłać bez pisma przewodniego 2001E75276F0ED93 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		33 132 288,73	46 935 273,29	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		79 294 899,26	121 448 311,55	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		32 024 101,72	35 958 960,19	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		26 531 298,82	49 383 897,60	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		13 703 910,77	35 647 487,76	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		2 136 062,26	370 064,00	
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		4 899 525,69	87 902,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		65 491 914,70	105 760 370,88	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		48 172 221,78	67 423 885,77	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		16 761 547,96	37 820 316,18	
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		558 144,96	209 738,30	
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		0,00	306 430,63	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		46 935 273,29	62 623 213,96	

SKARBNIK

HALINA ŁĄCZNA
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

Burmistrz
Gminy Czempień
KONRAD MALICKI
kierownik jednostki
Konrad Malicki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	35 958 960,19	51 304 597,42
III.1.	zysk netto (+)	35 958 960,19	51 304 597,42
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	82 894 233,48	113 927 811,38

SKARBNIK
mgr Halina Łączna

HALINA ŁĄCZNA
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień


Burmistrz
Gminy Czempin
KONRAD MALICKI
kierownik jednostki

SKARBNIK
mgr Halina Łączna

HALINA ŁĄCZNA
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

Burmistrz
Gminy Czempin
KONRAD MALICKI
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Czempień ul. ks. Jerzego Popiełuszki 25 64-020 CZEMPIŃ	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Burmistrz Gminy Czempień	
Numer identyfikacyjny REGON 000528066		Wysłać bez pisma przewodniego 742F3575D69B5A71 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	47 186 275,60	62 426 696,83	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	47 186 275,60	62 426 696,83	
B. Koszty działalności operacyjnej	11 526 486,48	13 028 334,03	
B.I. Amortyzacja	1 812 528,46	2 314 752,08	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 109 820,69	1 405 795,81	
B.III. Usługi obce	3 633 056,43	4 007 379,26	
B.IV. Podatki i opłaty	935 767,32	1 014 482,00	
B.V. Wynagrodzenia	2 884 003,41	3 011 253,96	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	583 431,87	621 758,07	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	430 082,23	458 737,26	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	137 796,07	194 175,59	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	35 659 789,12	49 398 362,80	
D. Pozostałe przychody operacyjne	587 247,56	2 793 349,46	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	191 614,60	312 201,30	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	395 632,96	2 481 148,16	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 600,90	255 162,03	

HALINA ŁACZNA
główny księgowy

2019-04-12
rok, miesiąc, dzień

Burmistrz
KONRAD MALICKI
kierownik jednostki
Konrad Malicki

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	1 600,90	255 162,03
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	36 245 435,78	51 936 550,23
G.	Przychody finansowe	31 376,65	33 057,68
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	31 376,65	33 057,68
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	317 852,24	665 010,49
H.I.	Odsetki	302 693,24	626 499,19
H.II.	Inne	15 159,00	38 511,30
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	35 958 960,19	51 304 597,42
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)	35 958 960,19	51 304 597,42

SKARBNIK

mgr Halina Łączna

HALINA ŁĄCZNA

główny księgowy

2019-04-12

rok, miesiąc, dzień

Burmistrz

Gminy Czempin
KONRAD MALICKI

kierownik jednostki

Konrad Malicki

SKARBNIK



mgr Halina Łączna

HALINA ŁĄCZNA

główny księgowy

2019-04-12

rok, miesiąc, dzień


Burmistrz
Gminy Czempin
KONRAD MALICKI
kierownik jednostki

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki URZĄD GMINY CZEMPIŃ
1.2	siedzibę jednostki UL. KS. JERZEGO POPIEŁUSZKI 25 64-020 CZEMPIŃ
1.3	adres jednostki UL. KS. JERZEGO POPIEŁUSZKI 25 64-020 CZEMPIŃ
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 7 cyt. wyżej ustawy Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: <ol style="list-style-type: none">1. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,3. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,4. lokalnego transportu zbiorowego,5. ochrony zdrowia,6. pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,7. gminnego budownictwa mieszkaniowego,8. edukacji publicznej,9. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury,10. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,11. targowisk i hal targowych,12. zieleni gminnej i zadrzewień,13. cmentarzy gminnych,14. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,15. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,16. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,17. wspierania i upowszechniania idei samorządowej,18. promocji gminy,19. współpracy z organizacjami pozarządowymi,20. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne SPRAWOZDANIE ZAWIERA DANE JEDNOSTKOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych to:

1. Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe Urzędu Gminy w Czempiniu prowadzone są w siedzibie Urzędu w Czempiniu, przy ul. ks. Jerzego Popiełuszki 25.

2. Określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.

3. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są w wersji komputerowej i w języku polskim. Obejmują one zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

- dziennik,
- księga główna,
- księgi pomocnicze,
- zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
- wykaz składników aktywów i pasywów (inventarz).

4. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych

Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz z instrukcji inwentaryzacyjnej obowiązującej w Urzędzie Gminy w Czempiniu.

W jednostce występują trzy formy przeprowadzania inwentaryzacji:

- 1) spis z natury, polegający na zliczeniu, zważeniu, oglądzie rzeczowych składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych,
- 2) uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazywanego w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic,
- 3) porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników.

Spisowi z natury zgodnie z zakładową instrukcją inwentaryzacji podlegają:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- gotówka w kasie
- papiery wartościowe
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – materiały – konto „310”.

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.

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.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się. Odpisy umorzeniowe ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Inwentaryzacja rezerw na zobowiązania polega na weryfikacji stanu księgowego z odpowiednimi dokumentami.

Środki trwałe to składniki o wartości od 10.000 zł i umarza się je sukcesywnie, to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Gminy Czempień, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

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

Środki trwałe 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 (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. 238 z 2010 r., poz. 1579). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się 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.

W ramach projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego do wartości wydatków poniesionych na zakup środków trwałych zalicza się wartości jednostkowe równe i wyższe od kwoty 3.500 zł.

Pozostałe środki trwałe :

- 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”

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Należności i udzielone pożyczki o charakterze długoterminowym wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności (zasada ostrożności) według zapisów art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności :

	<ul style="list-style-type: none"> - akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych, - akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe. <p>Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe) wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.</p> <p>Ustalanie wyniku finansowego</p> <p>➤ W Urzędzie</p> <p>Wynik finansowy w Urzędzie ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest z zespołu 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>➤ W Organie</p> <p>Wynik z wykonania budżetu Gminy Czempień (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz wydatków niewykonanych dla których RM uchwaliła plan wydatków niewygasających z końcem roku, ujmowanych na odrębnych kontach : 901 „Dochody budżetowe”, 902 „Wydatki budżetu” oraz 903 „Niewykonane wydatki”.</p> <p>INFORMACJE DODATKOWE (UZUPEŁNIAJĄCE)</p>
5.	inne informacje

3. W części II:

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
	<p><i>Wartości niematerialne i prawne:</i></p> <p><i>Stan na początek roku: 98.036,50</i></p> <p>Zwiększenia:</p> <p>Nabycie : 42.326,03</p> <p>Przeniesienie z 013 na 020: 996,30</p> <p>Zmniejszenia:</p>

Likwidacja: 2.483,60

Przeniesienie z 020 na 013: 4.199,99

Korekta księgowania z lat ubiegłych: 3.065,62 – mylnie przyjęto na wartości niematerialne i prawne wykonaną usługę

Stan na koniec roku: 131.609,62

Aktywa rzeczowe Aktywa trwałe

Stan na początek roku: 89.754.076,24

Grunty – stan na początek roku : 28.527.941,90

Zwiększenia:

Przejęcie gruntów decyzjami: 54.728,00 zł

Nabycie gruntów: 494.802,00

Błędne przyjęcie gruntu (grunt był już własnością Gminy): 54.000,00

Ujawienie gruntu: 33.000,00 zł

Zmniejszenia:

Przekazanie gruntów decyzjami: 83.470,00 zł

Sprzedaż gruntów: 132.654,00

Wyksięgowanie błędnie przyjętego gruntu: 54.000,00

Grunty – stan na koniec roku : 28.894.347,90

Budynki i lokale :stan na początek roku : 53.440.563,89

Zwiększenia:

Nabycie środka trwałego (011): 38.310.539,04

Budynki i lokale :stan na koniec roku : 91.751.102,93

Środki transportu :stan na początek roku : 149.000,00

Zwiększenia:

Nabycie środka trwałego (011):158.900,00

Środki transportu :stan na koniec roku : 307.900,00

Urządzenia techniczne i maszyny: stan na początek roku : 981.000,30

Zwiększenia:

Nabycie środka trwałego (011): 74.591,00

Zmniejszenia:

Przekazanie nieodpłatne do szkoły w Głuchowie (tablica interaktywna): 15.582,00 zł

Przekazanie nieodpłatne do Szkoły w Czempiniu (dygestorium chemiczne): 5.900,00 zł

Przekazanie nieodpłatne do Przedszkola (nagłośnienie i stół multimedialny): 24.595,00 zł

Likwidacja środków trwałych: 320.111,94

Urządzenia techniczne i maszyny: stan na koniec roku : 689.402,36

Inne środki trwałe :stan na początek roku : 70.682,67

Zwiększenia:

Nabycie środka trwałego (011): 64.393,75

Inne środki trwałe :stan na koniec roku : 135.076,42

Środki trwałe w budowie :stan na początek roku 6.584.887,48

Zwiększenia: 32.558.501,44 zł

Zmniejszenia:

Przebiegowanie z 080 na 011: 38.608.423,79 zł

Przebiegowanie z 080/020 (program zaangażowanie): 24.600,00 zł

Zaniechanie rozpoczętych inwestycji: 41.556,43

Sksięgowanie błędnego księgowania z inwestycji winno być usługa: 161,84

Bezpłatne przekazanie inwestycji do PGK: 31.007,30 zł

Środki trwałe w budowie :stan na początek roku: 437.639,56

Aktywa rzeczowe Aktywa trwałe

Stan na koniec roku: 122.215.469,17

Pozostałe środki trwałe (konto 013,014 i inne)

Stan na początek roku: 704.830,78

Urząd Gminy w Czempiniu (konto 13)

Zwiększenia:

Zakup pozostałych środków trwałych: 181.822,80 zł

Przeniesienie z 020 na 013 – 4.199,99

Zmniejszenia:

	<p>Bezpłatne przekazanie do jednostki: 2.916,00</p> <p>Przeniesienie z 013 na 020: 996,30 zł</p> <p>Likwidacja: 123.319,80</p> <p style="text-align: center;">Stan na koniec roku: 763.621,47</p>
1.2.	Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
	<p style="text-align: center;">Umorzenia/amortyzacji wartości niematerialne i prawne</p> <p style="text-align: center;">Stan na początek roku: 87.831,14</p> <p>Zwiększenia :</p> <p>Umorzenie roczne (stopniowe) za 2018: 9.775,09</p> <p>Umorzenie roczne (jednorazowe) za 2018: 20.791,65</p> <p>Umorzenie w związku z przeniesieniem z 013 na 020: 996,30</p> <p>Doksięgowanie amortyzacji z lat ubiegłych: 4.334,37</p> <p>Zmniejszenia:</p> <p>Wyksięgowanie mylnie naliczonej amortyzacji za rok 2017: 174,00</p> <p>Umorzenie związane z przeniesieniem z 020 na 013: 4.199,99</p> <p>Umorzenie związane wyksięgowaniem mylnie przyjętej na wartości niematerialne i prawne wykonaną usługą: 3.065,62</p> <p>Umorzenie zlikwidowanych wartości niematerialnych i prawnych: 2.483,60</p> <p style="text-align: center;">Umorzenia/amortyzacji wartości niematerialne i prawne:</p> <p style="text-align: center;">Stan na koniec roku: 113.805,34</p> <p style="text-align: center;">Umorzenia/amortyzacji aktywa rzeczowe Aktywa trwałe</p> <p style="text-align: center;">Stan na początek roku: 13.937.199,90</p> <p style="text-align: center;">Budynki i lokale : stan na początek roku : 13.163.653,00</p> <p>Zwiększenia:</p> <p>Umorzenie roczne za 2018: 2.205.809,85</p> <p style="text-align: center;">Budynki i lokale : stan na koniec roku : 15.369.462,85</p> <p style="text-align: center;">Środki transportu : stan na początek roku : 108.400,00</p> <p>Zwiększenia:</p>

	<p>Umorzenie roczne za 2018: 9.800,00</p> <p style="text-align: center;">Środki transportu :stan na koniec roku : 118.200,00</p> <p style="text-align: center;">Urządzenia techniczne i maszyny: stan na początek roku :633.505,92</p> <p>Zwiększenia:</p> <p>Umorzenie roczne za 2018: 82.095,67</p> <p>Zmniejszenia:</p> <p>Umorzenie zlikwidowanych pozostałych środków trwałych:200.117,73</p> <p style="text-align: center;">Urządzenia techniczne i maszyny: stan na koniec roku :515.483,86</p> <p style="text-align: center;">Inne środki trwałe :stan na początek roku : 31.640,98</p> <p>Zwiększenia:</p> <p>Umorzenie roczne za 2018: 7.271,47</p> <p style="text-align: center;">Inne środki trwałe :stan na początek roku : 38.912,45</p> <p style="text-align: center;">Umorzenia/amortyzacji aktywa rzeczowe Aktywa trwałe</p> <p style="text-align: center;">Stan na koniec roku:16.042.059,16</p> <p style="text-align: center;">Stan na początek roku -konto 013:704.830,78</p> <p>Zwiększenia:</p> <p>Umorzenie roczne za 2018: 181.822,80</p> <p>Umorzenie w związku z przeniesieniem z 020 na 013: 4.199,99</p> <p>Zmniejszenia:</p> <p>Umorzenie zlikwidowanych pozostałych środków trwałych:123.319,80</p> <p>Umorzenie przekazanego pozostałego środka trwałego: 2.916,00</p> <p>Umorzenie w związku z przeniesieniem z 013 na 020: 996,30</p> <p style="text-align: center;">Stan na koniec roku konto 013: 763.621,47</p>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	<p>Wartość gruntów: 19.900,00</p> <p>Powierzchnia gruntów: 995m2</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p>
	<p>Grunty: wartość 15.115,00</p> <p>Urządzenia techniczne: 40.713,00</p> <p>Łącznie: 55.828,00</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p>
	<p>Liczba udziałów: 9.739</p> <p>Wartość udziałów: 4.985.000,00</p> <p>Dłużne papiery wartościowe (obligacje)</p> <p>Liczba papierów wartościowych: 9.753</p> <p>Wartość papierów wartościowych: 9.753.000,00</p>
1.7.	<p>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)</p>
	<p>Stan odpisów na początek roku: 713.815,11</p> <p>Zwiększenia – 100.992,34</p> <p>Zmniejszenia 71.538,00</p> <p>Stan odpisów na koniec roku: 743.269,45</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p>
	<p>NIE DOTYCZY</p>
1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
a)	<p>powyżej 1 roku do 3 lat – 960.000,00</p>
b)	<p>powyżej 3 do 5 lat – 6.577.499,52</p>
c)	<p>powyżej 5 lat- 13.967.877,80</p>
	<p>Łącznie : 21.505.377,32</p>
1.10.	<p>kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości</p>

	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
	Początek okresu sprawozdawczego: 3.686.614,16 Koniec okresu sprawozdawczego: 1.338.521,05
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wynagrodzenia ze stosunku pracy (łącznie): 2.428.368,96 <ul style="list-style-type: none"> - w tym nagrody Jubileuszowe: 13.476.,98 - w tym ekwiwalent za urlop: 51.234,52 - w tym odprawy emerytalne: 68.880,00 2. Szkolenia pracowników: 19.407,78 3. Badania Profilaktyczne pracowników: 1.520,00 4. Świadczenia na rzecz pracowników (3020):9.432,02 5. Dodatkowe wynagrodzenie roczne: 152.466,73 6. Świadczenia z ZFŚS: 63.181,11 7. Składki na ubezpieczenia społeczne pracowników :419.619,17 8. Składki na Fundusz pracy pracowników : 44.521,77 <p style="text-align: center;">Łącznie: 3.138.517,54</p> <p>W pkt. 1 zostały wykazane tylko wynagrodzenia ze stosunku pracy (bez umów zleceń)</p> <p>W pkt.5- nie została wykazana kwota 436,99 wypłacona spadkobiercom po zmarłym pracowniku.</p>

	<p>W pkt. 6 - zostały wykazane kwoty świadczeń faktycznie wypłaconych pracownikom w trakcie roku (nie odpis na ZFŚS) pomniejszone o udzielone świadczenia zwrotne takie jak pożyczki mieszkaniowe.</p> <p>W pkt. 7 – zostały wykazane tylko składki na ubezpieczenia społeczne ze stosunku pracy (bez umów zleceń)</p> <p>W pkt.8 – zostały wykazane składki na Fundusz Pracy ze stosunku pracy (bez umów zleceń)</p>
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie
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 DOTYCZY
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
	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
dgau
 mgr Halina Łączna
 (główny księgowy)

29. MAR. 2019

 (rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz
Gminy Czempin
Konrad Malicki
 (kierownik jednostki)
Konrad Malicki