

ZARZĄDZENIE NR 64./2019
BURMISTRZA ŻŁOTEGO STOKU
z dnia 24 kwietnia 2019 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Złoty Stok za 2018 rok


Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 poz. 2077 z późn. zm.), **zarządzam:**

§ 1. Przekazać Radzie Miejskiej w Złotym Stoku sprawozdanie finansowe Gminy Złoty Stok za 2018 rok składające się z :

- a) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2018 r., stanowiącego Załącznik Nr 1,
- b) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2018 r. stanowiącego Załącznik Nr 2,
- c) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2018 r., stanowiącego Załącznik Nr 3,
- d) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszach jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2018 r., stanowiącego Załącznik Nr 4,
- e) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2018 r., stanowiącej Załącznik Nr 5.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
10
Grażyna Orzyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ZŁOTY STOK sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 45CA960094443F2C 
Numer identyfikacyjny REGON 890718484		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 414 587,85	2 347 790,88	I Zobowiązania	6 608 130,38	11 000 386,14
I.1 Środki pieniężne	1 414 587,85	2 347 790,88	I.1 Zobowiązania finansowe	6 442 630,00	10 622 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 184 249,73	1 886 006,85	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	230 338,12	461 784,03	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 442 630,00	10 622 000,00
II Należności i rozliczenia	52 824,91	67 248,37	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	79 408,26	84 888,67
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	86 092,12	293 497,47
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 389 114,62	-8 845 624,89
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 285 597,69	-3 456 510,27
II.2 Należności od budżetów	52 824,91	67 248,37	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 285 597,69	-3 456 510,27
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 (+,-)	-4 103 516,93	-5 389 114,62
			III Rozliczenia międzyokresowe	248 397,00	260 278,00
Suma aktywów	1 467 412,76	2 415 039,25	Suma pasywów	1 467 412,76	2 415 039,25

Irena Biskupska
skarbnik

2019-03-28

Mirosława Słowiak

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

45CA960094443F2C

Wyjaśnienia do bilansu

Skumulowany wynik budżetu (-) 5.389.114,62 zł
Wynik budżetu 2018 r. (-) 3.456.510,27 zł
Wynik budżetu narastająco (-) 8.845.624,89 zł
Kredyty ogółem 10.622.000 zł
Wolne środki 1.776.375,11 zł

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
II.2	Należności od budżetów	66.005,00 zł. należne gminie udziały w podatku dochodowym od osób fiz. za m-c grudzień 2018 r. 1.243,37 zł należne gminie udziały w podatku dochodowym od osób prawnych za m-c grudzień 2018 r.

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.2	Zobowiązania wobec budżetów	79.865,01 zł. - niewykorzystane w 2018 r. dotacje celowe przekazane do budżetu państwa w styczniu 2019 r. 4.882,00 zł - podatek VAT za m-c grudzień 2018 r. przekazany do Urzędu Skarbowego w styczniu 2019 r. 141,66 zł - przekazane w m-cu styczniu 2019 r. do budżetu państwa świadczenia z funduszu alimentacyjnego
I.3	Pozostałe zobowiązania	293.497,47 zł- zobowiązania wobec budżetu UE związane z realizacją projektów, w tym: 23.313,68 zł związane z utrzymaniem rezultatów projektu
III	Rozliczenia międzyokresowe	260.278 zł. - część oświatowa subwencji ogólnej na styczeń 2019 r. przekazana w grudniu 2018 r.

Irena Biskupska
skarbnik


2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

Mirosława Słowiak
zarząd

BeSTia

45CA960094443F2C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK Numer identyfikacyjny REGON 890718484	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 2B8EAA8E51992AAF 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	35 856 045,42	41 978 963,36	A Fundusz	38 761 874,90	46 505 535,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 648,84	204 400,72	A.I Fundusz jednostki	36 603 937,04	39 947 124,78
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	35 406 383,04	41 352 486,64	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 157 937,86	6 558 411,02
A.II.1 Środki trwałe	34 099 769,14	40 005 423,62	A.II.1 Zysk netto (+)	12 245 984,45	16 086 320,46
A.II.1.1 Grunty	9 762 510,18	9 756 842,28	A.II.2 Strata netto (-)	-10 088 046,59	-9 527 909,44
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	335 419,47	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	23 751 988,40	29 496 651,57	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	398 698,90	602 157,91	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	101 222,20	64 432,84	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	85 349,46	85 339,02	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	733 436,10	732 895,64
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 306 613,90	1 347 063,02	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	733 436,10	732 895,64
A.III Należności długoterminowe	20 937,54	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	124 655,92	114 330,91
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	422 076,00	422 076,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	49 828,07	14 570,90
A.IV.1 Akcje i udziały	422 076,00	422 076,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	138 974,12	97 922,53
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	311 887,58	326 441,93

Irena Biskupska
(główny księgowy)

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Orczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

2B8EAA8E51992AAF

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	21 624,26	21 792,65
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	16 572,11	60 733,67
B Aktywa obrotowe	3 639 265,58	5 259 468,08	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	16 262,91	10 258,05	D.II.8 Fundusze specjalne	69 894,04	97 103,05
B.I.1 Materiały	16 262,91	10 258,05	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	69 894,04	97 103,05
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	3 554 620,95	5 114 158,37			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	392,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 554 228,95	5 114 158,37			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	68 381,72	135 051,66			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	68 381,72	135 051,66			
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			

Irena Biskupska
(główny księgowy)

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Orczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

2B8EAA8E51992AAF

Strona 2 z 4


B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	39 495 311,00	47 238 431,44	Suma pasywów	39 495 311,00	47 238 431,44

Irena Biskupska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
2B8EAA8E51992AAF

Grażyna Orczyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
890718484			F142EEC696A64B85	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		18 462 292,28	22 507 933,17
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		18 462 292,28	22 507 933,17
B.	Koszty działalności operacyjnej		15 648 996,29	15 866 781,28
B.I.	Amortyzacja		1 561 320,73	1 632 279,51
B.II.	Zużycie materiałów i energii		852 031,88	921 159,30
B.III.	Usługi obce		1 660 230,04	1 942 802,66
B.IV.	Podatki i opłaty		9 654,00	7 275,03
B.V.	Wynagrodzenia		4 948 796,52	5 033 010,18
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 322 503,62	1 370 427,04
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		215 387,15	183 904,54
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 076 386,05	4 773 353,98
B.X.	Pozostałe obciążenia		2 686,30	2 569,04
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 813 295,99	6 641 151,89
D.	Pozostałe przychody operacyjne		120 772,36	127 924,20
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		120 772,36	127 924,20
E.	Pozostałe koszty operacyjne		662 484,26	44 120,14

Irena Biskupska
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk
kierownik jednostki

BeSTia

F142EEC696A64B85

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	662 484,26	44 120,14
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 271 584,09	6 724 955,95
G.	Przychody finansowe	19 822,81	21 085,05
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	19 822,81	17 599,49
G.III.	Inne	0,00	3 485,56
H.	Koszty finansowe	133 469,04	187 629,98
H.I.	Odsetki	133 469,04	152 623,28
H.II.	Inne	0,00	35 006,70
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 157 937,86	6 558 411,02
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)	2 157 937,86	6 558 411,02

Irena Biskupska
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk
kierownik jednostki

BeSTia

F142EEC696A64B85

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.25

Strona 2 z 3


Irena Biskupska
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk
kierownik jednostki

BeSTia

F142EEC696A64B85

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 890718484		Wysłać bez pisma przewodniego E51C8C40369E22E0 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		38 761 874,90	36 603 393,04
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		30 385 253,91	45 517 362,92
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		8 229 736,81	12 245 984,45
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		18 924 607,50	25 434 098,38
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		3 181 339,60	7 802 535,21
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		0,00	14 994,41
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		49 570,00	19 750,47
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		33 577 546,46	22 004 921,83
I.2.1. Strata za rok ubiegły		7 193 320,31	-10 088 046,59
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		17 663 174,17	22 006 482,65
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		4 830 278,28	9 972 799,53
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		3 804 676,54	38 332,71
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		86 097,16	75 353,53
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		36 603 937,04	39 947 124,78

Irena Biskupska
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 157 937,86	6 558 411,02
III.1.	zysk netto (+)	12 245 984,45	16 086 320,46
III.2.	strata netto (-)	-10 088 046,59	-9 527 909,44
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	38 761 874,90	46 505 535,80

Irena Biskupska
główny księgowy


2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk
kierownik jednostki

Irena Biskupska
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 890718484		<p style="text-align: center;">2DBA59714A44649B</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)	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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Irena Biskupska
(główny księgowy)

2019.04.25
rok mies. dzień

Grażyna Orczyk
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Irena Biskupska
(główny księgowy)

2019.04.25
rok mies. dzień

Grażyna Orczyk
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres **od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**

Nazwa jednostki – GMINA ZŁOTY STOK

Siedziba ZŁOTY STOK

Adres – RYNEK 22, 57 - 250 ZŁOTY STOK

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) Bilansu z wykonania budżetu Gminy Złoty Stok
- b) Łącznego Bilansu (jednostki budżetowej),
- b) Łącznego Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
- c) Łącznego Zestawienia zmian w funduszu,
- d) Łącznej Informacji dodatkowej do bilansu.

Bilans z wykonania budżetu Gminy Złoty Stok jest dokumentem finansowym sporządzonym przez Urząd Miejski w Złotym Stoku na dzień 31.12.2018 r, zawierającym wartościowe zestawienie majątku gminy - **aktywów** i jego źródeł finansowania - **pasywów**. Sporządzany jest w formie tabelarycznej. Po lewej stronie wykazywane są aktywa, po prawej pasywa. Ogólna suma aktywów w bilansie musi być równa ogólnej sumie pasywów.

Łączne elementy sprawozdania finansowego obejmują dane wynikające z jednostkowych bilansów, rachunków zysków i strat, zmian w funduszu oraz informacji dodatkowej, sporządzanych samodzielnie przez Urząd Miejski w Złotym Stoku, Szkołę Podstawową w Złotym Stoku w Złotym Stoku, Przedszkole Publicznego „Zielona Dolina” w Makolnie, Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotym Stoku.

Podstawą sporządzenia sprawozdania finansowego jest zamknięcie ksiąg rachunkowych, rzetelne przeprowadzenie i rozliczenie inwentaryzacji, prawidłowe przeksięgowania roczne sald kont oraz właściwa wycena bilansowa składników

aktywów i pasywów. Zasady sporządzania i składania sprawozdania finansowego określone są w rozporządzeniu w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe dostarcza informacji o sytuacji finansowej, wynikach działalności oraz zmianach sytuacji finansowej gminy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych,
 - b) opis systemu komputerowego,
 - c) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera - Program FK 2000. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do realizacji dowody księgowo.

Aktywa i pasywa Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotym Stoku zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Środki trwałe, których wartość przekracza 10 000,00 zł, finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się koszty rodzajowe, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Ośrodku Pomocy Społecznej w Złotym Stoku w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04 marca 1994 r. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin wewnętrzny.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

Tabela nr 1 – Zmiany stanu wartości początkowej i umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</i>	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Razem</i>
Wartość brutto na początek roku obrotowego	198.140,41		198.140,41
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	214.833,63		214.833,63
1) nabycie	214.833,63		214.833,63
2) przemieszczenie wewnętrzne			
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	387,45		387,45
1) sprzedaż			

2) likwidacja	387,45		387,45
3) przemieszczenie wewnętrzne			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	412.586,59		412.586,59
Umorzenie na początek roku obrotowego	191.491,57		191.491,57
Zwiększenia, w tym:	16.694,30		16.694,30
1) amortyzacja	16.694,30		16.694,30
2) przeniesienie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	208.185,87		208.185,87
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			
Wartość netto na początek roku obrotowego	6.648,84		6.648,84
Wartość netto na koniec roku obrotowego	204.400,72		204.400,72

Tabela nr 2 - Zmiany stanu wartości początkowej i umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe w tym: obra kaurary	RAZEM
Wartość brutto na początek	9.762.510,18	41.461.966,68	729.925,38	642.630,92	391.942,75	52.988.975,91
Zwiększenia, w tym:	52.544,33	7.231.328,72	305.698,59	0,00	25.994,41	7.615.566,05
1) nabycie	45.776,93	7.231.328,72	305.698,59	0,00	11.000,00	7.593.804,24
2) przemieszczenie	6.767,40	0,00	0,00	0,00	14.994,41	21.761,81

Zmniejszenia, w tym:	58.212,23	49.697,64	17.593,41	0,00	0,00	125.503,28
1) sprzedaż	55.758,43	31.812,82	0,00	0,00	0,00	87.571,25
2) likwidacja	0,00	17.884,82	2.599,00	0,00	0,00	20.483,82
3) przemieszcz	2.453,80	0,00	14.994,41	0,00	0,00	17.448,21
Wartość brutto na koniec roku	9.756.842,28	48.643.597,76	1.018.030,56	642.630,92	417.937,16	60.479.038,68
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	17.709.978,28	331.226,48	541.408,72	303.994,29	18.886.607,77
Zwiększenia, w tym:	0,00	1.468.780,73	84.806,09	36.789,36	28.603,85	1.619.0980,03
1) amortyzacja	0,00	1.468.780,73	84.806,09	36.789,36	28.603,85	1.619.0980,03
2) przeniesieni e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	31.812,82	259,92	0,00	0,00	32.072,74
1) sprzedaż	0,00	26.879,93		0,00	0,00	26.879,93
2) likwidacja	0,00	4.932,89	259,92	0,00	0,00	5.192,81
3) przemieszcz enie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku	0,00	19.146.946,19	415.872,65	578.198,08	332.598,14	20.473.615,06
<i>Wartość netto na początek</i>	9.762.510,18	23.751.988,40	398.698,90	101.222,20	85.349,46	34.099.769,14
<i>Wartość netto na koniec roku</i>	9.756.842,28	29.496.651,57	602.157,91	64.432,84	85.339,02	40.005.423,62

Tabela nr 3 – Aktualna wartość rynkowa środków trwałych.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)</i>	<i>Aktualna wartość rynkowa</i>
Środki trwałe, w tym:	60.479.036,68	brak danych
<i>Dobra kultury</i>	0,00	

Tabela nr 4 – Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 5 – Grunty użytkowane wieczysto.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m ²)	90,48 m ²
Wartość (w zł)	335.419,47 zł.

Tabela nr 6 - Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów leasingu.

Wyszczególnienie (grupa wg klasyfikacji środków trwałych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty (grupa „0”)	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa „1, 2”)	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny (gr. „3-6”)	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu (gr. „7”)	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe (gr. „8”)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 7 - Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały	6.981 szt.	422.076 zł.
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
RAZEM	6.981 szt.	422.076 zł.

Tabela nr 8 - Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności.

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartości należności:	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	0,00	2.467,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	767,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	1.700,00

Tabela nr 9 - Informacja o stanie rezerw.

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2017	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2018
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10 – Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych.

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	0,00	3.778.233,00	6.843.767,00	10.622.00,00
Emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	3.778.233,00	6.843.767,00	10.622.00,00

Tabela nr 11 - Kwota 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 zwrotnego.

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	nie dotyczy
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	nie dotyczy

Tabela nr 12 – Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Nie dotyczy

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
			Hipoteki
			Zastaw.....
		
RAZEM			

Tabela nr 13 – Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy.

Nie dotyczy

<i>Rodzaj zobowiązania warunkowego</i>	<i>Kwota zobowiązania warunkowego</i>	<i>Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego</i>	<i>Kwota zabezpieczenia</i>
.....			
<i>RAZEM</i>			

Tabela nr 14 – Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

Nie dotyczy

<i>Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Ubezpieczenia majątkowe		
.....		
<i>RAZEM</i> czynne rozliczenia międzyokresowe		
.....		
<i>RAZEM</i> bierne rozliczenia międzyokresowe		

Tabela nr 15 – Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień bilansowy.

Nie dotyczy

<i>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</i>	<i>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</i>	<i>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</i>
.....		
.....		
<i>RAZEM</i>		

Tabela nr 16 – Wyplacone srodki pieniezne na swiadczenia pracownicze w roku obrotowym.

Wyszczególnienie	Świadczenia pracownicze		
	Kwoty naliczone	Kwoty wyplacone	Kwoty wyplacone z poprzedniego okresu
Nagrody jubileuszowe	61.967,40	61.967,40	0,00
Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	0,00	0,00
Ekwiwalenty za urlop	17.478,09	17.478,09	0,00
Świadczenia urlopowe	42.976,36	42.9786,36	0,00
RAZEM	122.421,85	122.421,85	0,00

Tabela nr 17 – Koszt wytworzenia srodkow trwalych w budowie.

Wyszczególnienie	2017 r	2018 r.
Ogolem koszty wytworzenia srodkow trwalych w budowie, w tym:	1.306.613,90	1.340.223,19
- odsetki	0,00	0,00
- roznice kursowe	0,00	0,00

Tabela nr 18 – Przychody i koszty wystepujace incydentalnie.

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	W 2017 r.	W 2018 r.
Przychody wystepujace incydentalnie, w tym:		
.....		
.....		
Koszty wystepujace incydentalnie, w tym:		
.....		
.....		

Irena Biskupska
Skarbnik Gminy

2019-04-24
(rok,miesiac,dzien)

Grazyna Orczyk
Burmistrz Zlotego Stoku

Irena Biskupska

Elektronicznie podpisany
przez Irena Biskupska
Data: 2019.04.25 08:36:19
+02'00'

Grazyna
Orczyk

Elektronicznie podpisany
przez Grazyna Orczyk
Data: 2019.04.25 08:37:08
+02'00'