

Załącznik nr 1 do uchwały XI/47/2019

Rady Gminy Rąbino

z dnia 17 czerwca 2019 roku



Sprawozdanie finansowe Gminy Rąbino za rok 2018

Gmina Rąbino Rąbino 27 78-331 RĄBINO Numer identyfikacyjny REGON 330920883	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
	Gmina RĄBINO sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego D90D65B0F004F23C

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 840 552,76	3 376 471,83	I Zobowiązania	4 704 700,79	4 426 849,62
I.1 Środki pieniężne	2 840 552,76	3 376 471,83	I.1 Zobowiązania finansowe	4 704 058,00	4 420 720,06
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 840 552,76	3 357 163,46	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	37 500,00	563,06
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	19 308,37	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 666 558,00	4 420 157,00
II Należności i rozliczenia	33 021,49	45 303,66	II.2 Zobowiązania wobec budżetów	642,79	6 129,56
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	II.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 029 699,54	-1 204 583,13
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-653 603,21	825 116,41
II.2 Należności od budżetów	33 021,49	45 303,66	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	825 116,41
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-653 603,21	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	1 609,60	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 (+,-)	-1 377 705,93	-2 029 699,54
			III Rozliczenia międzyokresowe	198 573,00	199 509,00
Suma aktywów	2 873 574,25	3 421 775,49	Suma pasywów	2 873 574,25	3 421 775,49

Magdalena Ewa Wiktorowska

2019-01-29

Aneta Elżbieta Krawiec

BeSTia

D90D65B0F004F23C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.06.07

Strona 1 z 2



Magdalena Ewa Wiktorowska

2019-01-29

Aneta Elżbieta Krawiec

BeSTia

D90D65B0F004F23C

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.06.07

78-331 RABINO		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Numer identyfikacyjny REGON			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
330920883		sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego
			563F4722DA91528F

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	21 124 676,63	20 718 461,73	A Fundusz	17 914 772,96	17 710 976,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	17 552 552,68	17 009 721,01
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	15 421 481,78	14 928 726,88	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	362 220,28	701 255,54
A.II.1 Środki trwałe	15 039 088,86	14 546 333,96	A.II.1 Zysk netto (+)	10 484 175,83	11 062 449,62
A.II.1.1 Grunty	1 029 409,09	1 029 409,09	A.II.2 Strata netto (-)	-10 121 955,55	-10 361 194,08
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 937 568,80	13 443 004,11	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	66 220,28	73 920,76	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	5 890,69	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 884 824,72	3 746 528,45
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	382 392,92	382 392,92	D.I Zobowiązania długoterminowe	3 308 567,00	3 207 875,37
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	576 257,72	538 653,08
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	46 144,98	3 692,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 703 194,85	5 789 734,85	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	26 506,46	39 915,52
A.IV.1 Akcje i udziały	5 703 194,85	5 789 734,85	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	119 828,39	123 324,73
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	51 216,02	49 788,35

Magdalena Ewa Wiktorowska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-01-29
(rok, miesiąc, dzień)

563F4722DA91528F

Aneta Elżbieta Krawiec
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	169 019,78	185 506,98
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 274,20	0,00
B Aktywa obrotowe	674 921,05	739 043,27	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	160 267,89	136 425,50
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socialnych	160 267,89	136 425,50
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	570 908,96	655 305,04			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	570 908,96	655 305,04			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	104 012,09	83 738,23			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	104 012,09	83 738,23			
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			

Magdalena Ewa Wiktorowska
(główny księgowy)
BeSTia

2019-01-29
(rok, miesiąc, dzień)
563F4722DA91528F

Aneta Elżbieta Krawiec
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	21 799 597,68	21 457 505,00	Suma pasywów	21 799 597,68	21 457 505,00

Magdalena Ewa Wiktorowska
(główny księgowy)
BeSTia

2019-01-29
(rok, miesiąc, dzień)
563F4722DA91528F

Aneta Elżbieta Krawiec
(kierownik jednostki)

Magdalena Ewa Wiktorowska
(główny księgowy)
BeSTia

2019-01-29
(rok, miesiąc, dzień)
563F4722DA91528F

Aneta Elżbieta Krawiec
(kierownik jednostki)

Gmina Rąbino Rąbino 27 78-331 RĄBINO Numer identyfikacyjny REGON 330920883	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina RĄBINO sporządzo na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie Wysłać bez pisma przewodniego 1E14731683A5E963

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	21 124 676,63	20 718 461,73	A Fundusz	15 885 073,42	16 506 393,42
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusze jednostek	17 552 552,68	17 009 721,01
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 377 705,93	-2 029 699,54
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	15 421 481,78	14 928 726,88	A.III Wynik budżetu (+,-)	-651 993,61	825 116,41
A.III.1.1 Grunty	1 029 409,09	1 029 409,09	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	362 220,28	701 255,54
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 937 568,80	13 443 004,11	A.IV.1.1 Zysk netto	10 484 175,83	11 062 449,62
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	72 110 ,97	73 920,76	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-10 121 955,55	-10 361 194,08
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	382 39 2,92	382 392,92	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 703 194,85	5 789 734,85	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	5 703 194,85	5 789 734,85	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	7 975 125,00	7 628 032,37
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	7 975 125,00	7 628 032,37
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	3 548 495,30	4 160 818,76	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	614 400,51	545 345,70
B.I Zapasy	0,00	0,00	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	453 489,83	402 790,64

Magdalena Ewa Wiktorowska
skarbnik
BeSTia

2019-05-08
rok, miesiąc, dzień
1E14731683A5E963

Aneta Elżbieta Krawiec
zarząd

B.II Należności i roszczenia	33 021 49	45 303,66	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	642,79	6 129,56
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	570 90 8,96	655 305,04	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	2 944 564,85	3 460 210,06	C.IV Fundusze specjalne	160 267,89	136 425,50
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	198 573,00	199 509,00
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	24 673 171,9 3	24 879 280,49	Suma pasywów	24 673 171,93	24 879 280,49

Magdalena Ewa Wiktorowska
skarbnik

BeSTia

2019-05-08
rok, miesiąc, dzień

1E14731683A5E963

Aneta Elżbieta Krawiec
zarząd



Strona 2 z 3

Magdalena Ewa Wiktorowska
skarbnik
BeSTia

2019-05-08
rok, miesiąc, dzień
1E14731683A5E963

Aneta Elżbieta Krawiec
zarząd

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.06.07

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Gmina Rąbino
Rąbino 27
78-331 RĄBINO

Regionalna Izba Obrachunkowa w
Szczecinie

330920883

sporządzony na

CB37F56F3931D182

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	15 308 964,39	17 427 106,45
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	15 308 964,39	17 427 106,45
Koszty działalności operacyjnej	14 849 486,15	16 314 270,42
Amortyzacja	543 133,82	528 061,90
Zużycie materiałów i energii	756 503,34	794 799,10
Usługi obce	2 419 259,29	2 320 251,09
Podatki i opłaty	16 228,00	1 060 216,32
Wynagrodzenia	4 078 497,24	4 520 331,61
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 142 661,22	1 197 336,00
Pozostałe koszty rodzajowe	865 986,11	916 370,50
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 007 305,44	4 946 597,97
Pozostałe obciążenia	19 911,69	30 305,93
Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	459 478,24	1 112 836,03
Pozostałe przychody operacyjne	9 006,42	18 093,70
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	9 006,42	18 093,70
Pozostałe koszty operacyjne	2 167,97	0,00

Magdalena Ewa Wiktorowska
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Aneta Elżbieta Krawiec
kierownik jednostki

BeSTia

CB37F56F3931D182

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.06.07

Strona 1 z 3

Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	2 167,97	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	466 316,69	1 130 929,73
Przychody finansowe	1 875 404,24	2 058 946,90
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki	434 705,25	512 751,84
Inne	1 440 698,99	1 546 195,06
Koszty finansowe	1 979 500,65	2 488 621,09
Odsetki	570 028,07	918 297,12
Inne	1 409 472,58	1 570 323,97
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	362 220,28	701 255,54
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	362 220,28	701 255,54

Magdalena Ewa Wiktorowska
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Aneta Elżbieta Krawiec
kierownik jednostki

BeSTia

CB37F56F3931D182

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.06.07

Strona 2 z 3

Magdalena Ewa Wiktorowska
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Aneta Elżbieta Krawiec
kierownik jednostki

BeSTia

CB37F56F3931D182

■ ■

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.06.07

Strona 3 z 3

Gmina Rąbino

Rąbino 27
78-331 RĄBINO

Regionalna Izba Obrachunkowa w
Szczecinie

330920883

sporządzone na

C3F2077856D0267B

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	17 903 224,32	17 552 552,68
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	25 171 053,39	27 146 174,34
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	9 035 935,66	10 484 175,83
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	15 973 269,27	16 568 172,36
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	161 848,46	93 826,15
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	0,00
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	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	25 521 725,03	27 689 006,01
I.2.1. Strata za rok ubiegły	9 962 735,15	10 121 955,55
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	15 368 147,19	17 393 288,77
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	190 842,69	173 761,69
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	0,00	0,00
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	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	17 552 552,68	17 009 721,01

Magdalena Ewa Wiktorowska

2019-01-29

Aneta Elżbieta Krawiec

BeSTia

C3F2077856D0267B

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.06.07

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	362 220,28	701 255,54
III.1.	zysk netto (+)	10 484 175,83	11 062 449,62
III.2.	strata netto (-)	-10 121 955,55	-10 361 194,08
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	17 914 772,96	17 710 976,55

Magdalena Ewa Wiktorowska

2019-01-29

Aneta Elżbieta Krawiec

Magdalena Ewa Wiktorowska

2019-01-29

Aneta Elżbieta Krawiec

BeSTia

C3F2077856D0267B

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.06.07

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rąbino Rąbino 27 78-331 RĄBINO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie 33851A3E5E030EAE 
Numer identyfikacyjny REGON 330920883		

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

Magdalena Ewa Wiktorowska	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)
(główny księgowy)		

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA RĄBINO
1.2	siedzibę jednostki
	RĄBINO 27
1.3	adres jednostki
	RĄBINO 27, 78-331 RĄBINO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	SPRAWOZDANIE ŁĄCZNE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) inwentarz żywy, 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

5.	inne informacje
	Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, oraz pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
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
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
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
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	- informacje wg. załącznika nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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
	- informacje wg. załącznika nr 6
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. załącznika nr 8
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
	- informacje wg. załącznika nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 10
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
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2019-04-26

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	549 396,79		2 653,00		2 653,00			17 415,13		17 415,13	534 634,66	531 981,66	2 653,00	17 415,13	534 634,66	-	-
2	Środki trwałe:											-					-	
Grupa 0	Gruntły	1 029 409,09										1 029 409,09					1 029 409,09	1 029 409,09
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	17 998 417,36				-						17 998 417,36	6 458 196,00	422 025,60		6 854 643,57	11 540 221,36	11 133 516,09
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 244 416,74		10 407,00		10 407,00						3 254 823,74	847 627,50	97 708,22		945 335,72	2 396 789,24	2 309 488,02
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	36 292,70				-						36 292,70	32 102,00	1 396,90		33 498,90	4 190,70	2 793,80
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	312 296,74		37 252,72		37 252,72						349 549,46	319 658,85	1 443,25		321 102,10	5 548,81	28 447,36
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-				-						-	-				-	-
Grupa 6	Urządzenia techniczne	317 981,14										317 981,14	255 051,48	20 250,06		275 301,54	62 929,66	42 679,60
Grupa 7	Środki transportu	1 076 768,21		-		-						1 076 768,21	1 076 768,21	-		1 076 768,21		-
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	308 964,61										308 964,61	-	-		-	-	-
Grupa 9	Inwentarz żywy											-					-	
		24 871 533,97	-	50 312,72	-	50 312,72	-	-	17 415,13	-	17 415,13	24 906 840,97	9 832 445,11	545 477,03	17 415,13	10 360 507,01	15 039 088,86	14 546 333,96

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)