

**Zarządzenie Nr 151/2019
Wójta Gminy Nieporęt
z dnia 08 maja 2019 r.**

w sprawie: przekazania sprawozdania finansowego Gminy Nieporęt sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077¹) Wójt Gminy Nieporęt zarządza, co następuje:

§ 1. Przekazać Radzie Gminy Nieporęt sprawozdanie finansowe Gminy Nieporęt sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku.

§ 2. Sprawozdanie finansowe Gminy Nieporęt, o którym mowa w § 1, stanowią następujące załączniki:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Nieporęt sporządzony na dzień 31.12.2018 r., stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego (łącznie bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego) sporządzony na dzień 31.12.2018 r., stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) Rachunek zysków i strat jednostki (łącznie rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych samorządowego zakładu budżetowego) sporządzony na dzień 31.12.2018 r., stanowiący załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki (łącznie zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego) sporządzone na dzień 31.12.2018 r., stanowiące załącznik nr 4 i załącznik nr 5 (korekta nr 1) do niniejszego zarządzenia,
- 5) Informacja dodatkowa (obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego) stanowiąca załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Sławomir Maciej Mazur

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone: Dz. U. z 2018 r. poz.62, 1000, 1366, 1669., 1693, 2245, 2354, 2500, z 2019 r. poz. 303, 326.

Uzasadnienie do zarządzenia:

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego Wójt przekazuje Radzie Gminy w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym. Na podstawie § 28 ust. 1 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 Polskiej (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911 z 2018 r. poz. 2471) sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych samorządowych zakładów budżetowych;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Nieporęt, dostarcza informacji o wartości poszczególnych elementów aktywów i pasywów budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Aktywa są to kontrolowane przez jednostkę gospodarczą zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, uzyskane w wyniku przeszłych zdarzeń. Wyróżniamy majątek trwały i majątek obrotowy.

Pasywa to źródło pokrycia majątku przedsiębiorstwa dzieli się je na kapitały i zobowiązania.

Na wartość aktywów budżetu składają się:

- I.1.1 środki pieniężne budżetu 12 452 210,81 zł,
- II.2 należności od budżetów 752 624,72 zł (należności od Urzędów Skarbowych i Ministerstwa Finansów z tytułu podatków (PIT), które wpływają w następnym roku budżetowym za zeszły rok),
- III. Inne aktywa 812,33 zł, przypisane odsetki od kredytów i obligacji.

Na wartość pasywów składają się:

- I.1 zobowiązania finansowe 2 250 812,33 zł w tym:
 - I.1.1 krótkoterminowe 812,33 zł (przypisane do końca 2018 r. odsetki od zaciągniętych kredytów i emisji obligacji),
 - I.1.2 długoterminowe 2 250 000 zł (z tytułu zaciągniętych kredytów i emisji obligacji),
- I. 2 zobowiązania wobec budżetów 342,63 zł (w tym: dotacje do zwrotu 184,42 zł),
- I. 3 pozostałe zobowiązania 78 830,41 zł (kwoty do wyjaśnienia w tym: niewyjaśnione wpłaty dokonane na konto budżetu, zatrzymane kary umowne do wyjaśnienia),
- II Aktywa netto budżetu 9 536 652,49 w tym:
 - II. 1 wynik wykonania budżetu -4 003 587,12 zł = (deficyt budżetu - 2 088 379,64 - II.1.3 Niewykonane wydatki - 1 915 207,48 zł),
 - II. 1.2 deficyt budżetu - 2 088 379,64 zł,
 - II.3 rezerwa na niewygasające wydatki 1 915 207,48 zł
 - II. 5 Skumulowany wynik budżetu + 11 625 032,13 zł (skumulowane wyniki budżetu zeszłych lat),
- III Inne pasywa 1 339 010,00 zł (część oświatowa subwencji ogólnej, która wpłynęła w grudniu 2018 r. a dotyczy stycznia 2019 r.)

2. Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego (sprawozdanie łączne jednostek budżetowych), dostarcza informacji o wartości poszczególnych elementów aktywów i pasywów jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego łącznie. Na wartość aktywów jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego składają się: aktywa trwałe i obrotowe. Należności wykazuje się z podziałem na należności długoterminowe i krótkoterminowe. Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 18 c ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pasywa obejmują źródła finansowania składników majątkowych oraz rozliczenia międzyokresowe. Na wartość funduszu składają się: fundusz jednostki, wynik finansowy netto za dany rok. Zobowiązania wykazuje się z podziałem na zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe. Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 22 ustawy o rachunkowości przez zobowiązania krótkoterminowe rozumie się ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Do zobowiązań długoterminowych zalicza się

zobowiązania nie należące do zobowiązań z tytułu dostaw i usług, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa i pasywa w bilansie jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego wycenia się zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem regulacji szczególnych, wynikających z Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r.; środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; należności - w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty. Zgodnie z § 28 ust. 2 w/w Rozporządzenia dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. W bilansie wyłączono odpowiednio: w aktywach bilansu łącznego: należność z tytułu nadwyżki środków obrotowych Gminnego Zakładu Komunalnego w Nieporęcie (GZK) w wysokości 165 733,85 zł, w pasywach bilansu łącznego: zobowiązanie wobec budżetu z tytułu nadwyżki środków obrotowych za 2018 r.

Na wartość aktywów budżetu składają się:

A Aktywa trwałe 208 101 254,21 w wartości netto (w tym: wartości niematerialne i prawne 574 056,74 zł, rzeczowe aktywa trwałe 204 982 408,34 zł w tym: grunty, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu, inne środki trwałe i środki trwałe w budowie (inwestycje), należności długoterminowe (powyżej roku A. III w wysokości 1 301 789,13 zł) tj. rozłożone na raty przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności, decyzje za zajęcie pasa drogowego oraz użytkowanie wieczyste nieruchomości) oraz A.IV Długoterminowe aktywa finansowe w wysokości 1 243 000,00 zł, stanowiące udziały Gminy w Sp. z o. o. Centrum Medyczne Nieporęt.

B.I zapasy 24 594,46 zł (materiały: stany magazynowe w tym: znaki drogowe, odzież ochronna w magazynie OC, materiały do wodociągów, artykuły żywnościowe w oświacie, wodomierze w GZK),

B. II należności krótkoterminowe 2 145 591,62 zł w tym:

B.II.1 należności z tytułu dostaw i usług 187 145,79 zł (w tym: m. in.: należności za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki przez zakład budżetowy, najmy lokali komunalnych pomniejszone o odpisy aktualizujące należności, należności z tytułu refakturowania mediów, należności z tytułu dostawy usług m. in.: cumowania, wodowania łodzi w Portach, należności z tytułu opłaty za edukację przedszkolną oraz media),

B.II.2 należności od budżetów 157 749,95 zł (w tym: podatek VAT i CIT dla zakładu budżetowego, podatek VAT naliczony na rzecz OSiRGN, VAT naliczony CR Nieporęt),

B.II.3.należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 9 433,84 zł (nadpłaty ZUS w GZK)

- B.II.4 pozostałe należności 1 791 262,04 zł (m. in.: z tytułu podatków i opłat, funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej, odsetek od funduszu alimentacyjnego, nienależnie pobranych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, nienależnie pobranych zasiłków stałych, nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, nienależnie pobrane zasiłki celowe, należności z tytułu odpłatności za DPS realizowane przez GOPS, pomniejszone o odpisy aktualizujące należności, należności z tytułu wynajmów powierzchni, i za korzystanie z pływalni, odsetek realizowane przez OSiRGN, korzystanie z miejsc do cumowania, postoju, media, dzierżawy realizowane przez CR Nieporęt),
- B. III.2 środki pieniężne na rachunkach bankowych 1 040 252,69 zł (środki pieniężne na rachunkach bankowych funduszy socjalnych i depozytowych, wyodrębnionych rachunkach dochodów jednostek oświatowych oraz rachunku podstawowym GZK),
- B. IV rozliczenia międzyokresowe 60 821,99 zł (dotyczące przyszłych okresów w tym: prenumerata czasopism branżowych, ubezpieczeń posiadanego mienia).

Na wartość pasywów składają się:

- A. Fundusz 205 644 941,08 zł,
- A. I Fundusz jednostki 182 930 686,47 zł (stanowi wartościowy odpowiednik składników majątku, do których jednostce przysługuje prawo własności),
- A. II wynik finansowy netto 22 879 988,46 zł z tego:
- A. II 1.1 Zysk netto 65 845 115,43 zł, który osiągnął Urząd jako jednostka budżetowa w wysokości 65 540 565,90 gdyż w Urzędzie księguje się wszystkie przychody Gminy natomiast wydatki są księgowane we wszystkich pozostałych jednostkach, zyski w jednostkach oświatowych 124 633,86 zł m.in.: z przychodów z wydzielonych rachunków jednostek oświatowych oraz wpływów z usług za świadczenia udzielane przez przedszkola publiczne w czasie przekraczającym wymiar zajęć zapewniających bezpłatne nauczanie, zysk Gminnego Zakładu Komunalnego 179 915,67 zł
- A. II.1.2 Strata netto – 42 965 126,97 zł, jest to strata poniesiona przez jednostki budżetowe w związku z tym, iż jednostki prawie wcale nie osiągają dochodów a tylko ponoszą koszty, tj. GOPS strata – 16 427 198,25 zł, jednostki oświatowe strata – 26 070 287,17 zł, Ośrodka Sportu i Rekreacji Gminy Nieporęt w wysokości strata - 16 894,44 zł, Centrum Rekreacji Nieporęt strata – 450 747,11 zł)
- A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) – 165 733,85 zł, wykazana ze znakiem (-) tj. nadwyżka GZK w wysokości 165 733,85 zł.
- D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 5 727 573,89 zł w tym:
- D. II Zobowiązania krótkoterminowe 4 269 221,56 zł:

D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 850 962,93 zł koszty roku 2018 opłacone w 2019 r. (m. in.: koszty mediów, usług pocztowych, telefonów, monitoringu, odprowadzenia ścieków nadpłat czynszu za najem lokali, ochrona solid itp.)

D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów 22 307,69 zł (m. in.: rozliczeń podatku VAT w GZK, zobowiązania z tytułu VAT Urządzie, zobowiązanie z tytułu zwrotu nadwyżki na wydzielonych rachunkach jednostek prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty w wysokości 3 188,35 i 257,00 zł zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego),

D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 355 805,33 zł (koszty roku 2018 z tytułu ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w 2019 r.)

D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 1 873 308,83 zł (koszty roku 2018 z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w 2019 r. i umów zleceń w GZK)

D.II.5 Pozostałe zobowiązania 191 006,39 zł (w tym m. in.: zobowiązania wobec pracowników w GZK na kwotę 2,53 zł i opłaty za usługi wodne 26 566,00 w GZK, nadpłaty z podatków lokalnych i innych opłat uiszczanych na rzecz Gminy 163 046,32 zł, nadpłaty za wynajem powierzchni reklamowej w OSiRGN w kwocie 8,01 zł, nadpłaty należności za dzierżawę i usługi w Kompleksie oraz odsetki 310,84 zł, oraz nadpłata pożyczek ZFŚS w oświacie 461,70 zł, pozostałe zobowiązania w GOPS w kwocie 610,99 zł (zobowiązanie za posiłki w szkole i zwrot kosztów poniesionych przez pracownika),

D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) zatrzymane zabezpieczenia należytego wykonania umów w UG i GZK oraz kaucje abonamentowe w OSiRGN łącznie w wysokości 845 927,63 zł.

D.II.8 Fundusze specjalne 129 902,76 zł, w tym:

D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 129 902,76 zł we wszystkich jednostkach.

D.III. Rezerwy na zobowiązania 118 685,51 zł (w tym: rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu postępowań sądowych, odszkodowań, pozwów, zasiedzeń)

D.IV Rozliczenia międzyokresowe 1 339 666,82 zł w tym:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów 1 339 666,82 zł (przychody przyszłych okresów tj.: przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności, zajęcie pasa drogowego, użytkowanie wieczyste nieruchomości oraz w GZK zaliczki na poczet sprzedaży przyszłych usług).

3. Rachunek zysków i strat (łącznie jednostek budżetowych i zakładu budżetowego), jest zestawieniem osiągniętych w danym okresie sprawozdawczym przychodów i wszystkich poniesionych w tym samym okresie kosztów. Celem tego zestawienia jest ustalenie wyniku finansowego i pokazanie, co na ten wynik wpływa. Jest uszczegółowieniem zapisów na koncie

860 „Wynik finansowy”. Wynik finansowy może być zarówno wielkością dodatnią, w przypadku jeśli przychody przewyższają koszty, jak i wielkością ujemną, jeśli koszty są wyższe od przychodów. Przez przychody rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomiczne, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, natomiast koszty rozumie się uprawdopodobnione zmniejszenie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości. Wynik finansowy w rachunku zysku i strat prezentuje się w podziale na poniższe obszary: podstawową działalność operacyjną, pozostałą działalność operacyjną, działalność finansową. Zgodnie z § 28 ust. 2 w/w Rozporządzenia dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. W rachunku zysków i strat wyłączono odpowiednio: w przychodach netto ze sprzedaży produktów: przychody ze sprzedaży wody i usług w zakresie odprowadzenia ścieków przez zakład budżetowy, w kosztach działalności operacyjnej w wierszu zużycie materiałów i energii: koszty zużycia wody przez jednostki oświatowe, Urząd Gminy, OSiRGN, GOPS, i w wierszu usługi obce: koszty odprowadzenia ścieków w jednostkach oświatowych, OSiRGN; przychody ze sprzedaży biletów na basenie i koszty zakupu biletów na basen opłacone przez Urząd (usługi obce); przychody ze sprzedaży produktów (za wyżywienie dzieci) w jednostkach oświatowych i koszty innych świadczeń finansowanych z budżetu przez GOPS na dożywianie dzieci; przychody ze sprzedaży gazu przez basen dla gimnazjum i koszty zużycia gazu w gimnazjum, które opłaciło Gimnazjum dla OSiRGN; przychody OSiRGN ze sprzedaży biletów wstępu na basen dla jednostek oświatowych i koszty usług obcych tj. zakupu biletów wstępu na basen przez jednostki oświatowe; przychody w zakresie utrzymania porządku i czystości, które świadczy GZK na rzecz Gminy i koszty usług obcych poniesione w Urzędzie Gminy; przychody z tytułu dochodów budżetowych tj. za ustanowienie trwałego zarządu i podatku od nieruchomości realizowane przez Urząd oraz koszty z tytułu podatków i opłat za ustanowienie trwałego zarządu i z tytułu podatku od nieruchomości w OSiRGN i GZK.

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej 98 677 461,71 zł, w tym:

A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów 6 649 192,77 zł (w tym: dzierżawy składników majątkowych, najem, wpływy z usług świadczonych na portach, przychody ze sprzedaży biletów i abonamentów na basenie, wynajem torów, powierzchni reklamowej, powierzchni pod automaty, sprzedaż wody i odbioru ścieków, najmy, wpływy za żywienie na wydzielone rachunki jednostek oświatowych i wynajem pomieszczeń).

A.II. Zmiana stanu produktów 4 375,62 - rozliczenia kosztów w OSiRGN.

A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej 555 102,00 - dotacja przedmiotowa przychód Gminnego Zakładu Komunalnego.

A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych 91 477 542,56 (przychody z tytułu dochodów budżetowych tj. podatki, opłaty, dotacje, subwencje i inne dochody należne Gminie),

B. Koszty działalności operacyjnej 76 015 602,00 zł (wykazuje się wartość poniesionych kosztów działalności operacyjnej w układzie rodzajowym tj. w podziale na amortyzację, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, pozostałe koszty rodzajowe i inne świadczenia finansowane z budżetu).

C. Zysk z działalności podstawowej (A-B) 22 661 859,71 zł

D. Pozostałe przychody operacyjne 978 130,74 zł w tym:

D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych 149 924,68 zł (przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności oraz wpływy ze sprzedaży nieruchomości i złomu),

D.III. Inne przychody operacyjne 828 206,06 zł (m. in.: mandaty, prowizje, odszkodowania, zatrzymane wadła, kary gwarancyjne, zmniejszenia odpisów aktualizujących z lat ubiegłych zaokrąglenia podatku VAT, równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie oraz nadwyżki środków obrotowych zwolnionej z wpłaty do Gminy za 2017 r., zwroty kosztów procesu i komorniczych, nadpłata składki FP V-VIII 2017, nadpłata składki wypadkowej IV 2015 – III 2016 w OSiRGN, VAT należny od niezapłaconych faktur w CR Nieporęt, zmniejszenia odpisów aktualizujących z lat ubiegłych funduszu alimentacyjnego w GOPS,)),

E. Pozostałe koszty operacyjne 1 117 810,94 zł w tym: koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładu budżetowego 148 957,11 zł, pozostałe to (m. in.: koszty postępowania egzekucyjnego, zwiększenie odpisów aktualizujących należności, umorzenie należności, opłaty sądowe, odszkodowania za niedostarczenie lokalu socjalnego, podatek VAT od niezapłaconych faktur przez kontrahentów, korekta roczna VAT w Urzędzie Gminy, odpisy aktualizujące fundusz alimentacyjny, umorzenia należności z tytułu nienależnie pobranego funduszu alimentacyjnego w GOPS, VAT należny od niezapłaconych faktur, opłaty sądowe, roczna korekta VAT w CR Nieporęt, koszty sądowe, odpisy aktualizujące należności w GZK).

F. Zysk z działalności operacyjnej 22 522 179,51 zł

G. Przychody finansowe 889 453,78 w tym:

G.II. Odsetki 723 719,93 zł (odsetki od lokat i środków na rachunkach bankowych oraz odsetki od należności i odpis),

G.III. Inne 165 733,85 zł (środki finansowe z nadwyżki środków obrotowych zakładu komunalnego)

H. Koszty finansowe 519 760,48 zł (odsetki od zaciągniętych kredytów i obligacji, odpis aktualizujący odsetki od należności funduszu alimentacyjnego).

I. Zysk brutto 22 891 872,81 zł

J. Podatek dochodowy 8 696,00 zł (podatek dochodowy naliczony w GZK)

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) 3 188,35 zł z tytułu nadwyżki na wydzielonych rachunkach jednostek prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty.

L. Zysk netto 22 879 988,46 zł.

4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki (łącznie jednostek budżetowych i zakładu budżetowego), uwzględnia specyfikę jednostek sektora finansów publicznych, ale co do istoty

treści merytorycznej zgodne jest z ustawą o rachunkowości. Celem zestawienia zmian w funduszu jednostki jest dostarczenie użytkownikowi informacji o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego oraz kosztach i przychodach, które bezpośrednio z pominięciem rachunku zysków i strat, zostały odniesione na fundusz własny. Sprawozdanie to pokazuje zmiany, jakie nastąpiły w poszczególnych elementach funduszu i ich przyczyny. Zwiększenia funduszu jednostki wynikają głównie z: przebiegania zysku z ubiegłego roku, przeniesienia zrealizowanych wydatków, środków na inwestycje, otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych, przejętych aktywów od zlikwidowanych lub połączonych jednostek oraz otrzymanych aktywów w ramach centralnego zaopatrzenia. Zmniejszenia funduszu spowodowane są głównie skutkiem: przeniesienia straty z roku ubiegłego, przebiegania zrealizowanych dochodów, przeniesienia z roku ubiegłego rozliczenia wyniku finansowego i środków obrotowych, przebiegania przekazanych i rozliczonych dotacji, wybiegania wartości netto sprzedanych, nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych, przejęciem pasywów od zlikwidowanych lub połączonych jednostek oraz przekazaniem aktywów w ramach centralnego zaopatrzenia. Zgodnie z § 28 ust. 2 w/w Rozporządzenia dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. W zestawieniu zmian w funduszu jednostki wyłączone odpowiednio w wartościach netto: w zwiększeniach zmian w funduszu: nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne tj.: Termomodernizację budynku Szkoły w Wólce Radzywińskiej otrzymane przez Szkołę Podstawową w Wólce Radzywińskiej od Gminy w wartości 582 809,82 zł- Urzędu Gminy oraz oddanie środków trwałych szkole w trwały zarząd o wartości 252 762,51 zł, Termomodernizację, przebudowę budynku z modernizacją kotłowni, kolektorami dla Szkoły w Nieporęcie otrzymane przez Szkołę Podstawową w Nieporęcie od Gminy w wartości 1 945 741,51 zł- Urzędu Gminy oraz

oddanie środków trwałych szkole w trwały zarząd o wartości 5 528 088,38 zł, Budynek Sali gimnastycznej, ogrodzenie, ciągi piesze, bieżnia ze skocznią, wyposażenie Szkoły Podstawowej w Białobrzegach otrzymane przez szkołę Podstawową w Białobrzegach od Gminy w wartości 4 847 516,01 zł oraz oddanie środków trwałych szkole w trwały zarząd o wartości 244 902,98 zł, Modernizację dachu na budynku Szkoły Podstawowej w Stanisławowie Pierwszym otrzymane przez szkołę od Gminy o wartości 385 232,52 zł oraz oddanie środków trwałych szkole w trwały zarząd o wartości 1 627 669,09 zł. Oddanie środków trwałych w trwały zarząd szkole Podstawowej w Józefowie o wartości 264 060,15 zł, oddanie środków trwałych w trwały zarząd Gminnemu Przedszkolu w Białobrzegach o wartości 847 124,24 zł, oddanie środków trwałych w trwały zarząd Gminnemu Przedszkolu w Nieporęcie o wartości 31 573,52 zł, oddanie środków trwałych w trwały zarząd Gminnemu Przedszkolu w Zegrzu Południowym o wartości 84 537 zł, oddanie środków trwałych w trwały zarząd Ośrodkowi Sportu i Rekreacji Nieporęt o wartości 10 060 150,89 zł, oddanie środków trwałych w trwały zarząd Gminnemu Zakładowi Komunalnemu w Nieporęcie o wartości 3 383 881,32 zł.

I. Fundusz na początek okresu (BO) 163 468 069,76 zł

I.1. Zwiększenia funduszu (z tytułu):

I.1.1. zysk za rok ubiegły 61 217 819,57 zł

I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe 73 513 254,25 zł,

I.1.4. Środki na inwestycje 28 867 921,56 zł (w tym 391 753,81 Gminnego Zakładu Komunalnego, 28 358 018,75 Urzędu Gminy, 59 999 zł Szkoły Podstawowej w Białobrzegach i 58 150 zł Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Wólce Radzywińskiej)

I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne 166 068,00 zł (w tym: nieruchomości nieodpłatnie przekazane na rzecz Gminy)

I.1.10. Inne zwiększenia 705 270,43 zł (nabyte nieruchomości z mocy prawa 705 187 zł oraz 83,43 zł korekty z lat ubiegłych kosztów amortyzacji w GZK),

I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu):

I.2.1. Strata za rok ubiegły 39 524 078,38 zł (strata w jednostkach budżetowych),

I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe 96 201 333,66 zł,

I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły 264 760,25 zł (fundusz jednostki pomniejsza się o dokonaną wpłatę do budżetu z tytułu nadwyżki dochodów jednostek oświatowych, które gromadzą jednostki na wydzielonym rachunku dochodów w kwocie 15 374,47 zł oraz nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego za 2017 r.za rok ubiegły w kwocie 249 385,78 zł),

I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje 8 796 764,36 zł (dotacje udzielone przez Gminę),

I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych 111 332,12 zł (wartość księgowa sprzedanych środków trwałych, nieruchomości na kwotę 11 894,24 zł oraz 99 437,88 zł wartość wyposażenia przekazanego Szkole Podstawowej w Białobrzegach jako pierwsze wyposażenie nowo wybudowanej sali gimnastycznej w Białobrzegach wyksięgowane w UG z kosztów inwestycyjnych konta 080 a wprowadzone w Szkole Podstawowej w Białobrzegach na konto 013).

I.2.9. Inne zmniejszenia 109 448,33 zł (wartość księgowa netto środków trwałych wycofanych z użytkowania na skutek likwidacji lub utraty ekonomicznej przydatności, wyksięgowanie pierwszego w księgach urzędu na kwotę 93 020,01 zł, równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie przez GZK na kwotę 16 428,32 zł).

II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) 182 930 686,47 zł

III. Wynik finansowy netto za rok bieżący 22 714 254,61 zł ((wynik pomniejszony o nadwyżkę środków obrotowych tj. o kwotę 165 733,85 zł zgodnie z sumowaniem wierszy w zestawieniu zmian w funduszu jednostki, natomiast w bilansie wiersz dotyczący odpisu z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) nie sumuje się z wierszami zysku netto i straty netto)) z czego:

III.1. zysk netto 65 845 115,43 zł

III.2. strata netto – 42 965 126,97 zł

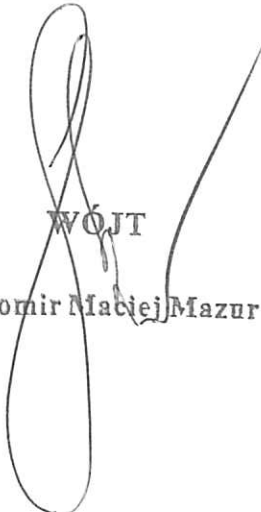
III.3. Nadwyżka środków obrotowych – 165 733,85 zł: nadwyżka środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego,

V. Fundusz (II +, - III) 205 644 941,08 zł.

5. Informacja dodatkowa (obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego),

uwzględnia specyfikę jednostek sektora finansów publicznych, ale co do istoty treści merytorycznej zgodne jest z ustawą o rachunkowości. Na mocy Rozporządzenia z 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 Polskiej (t. j.: Dz. U. z 2017 r., poz.1911, z 2018 r. poz. 2471) zakres sprawozdania finansowego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych oraz jednostek samorządu terytorialnego rozszerzono o informację dodatkową. Zgodnie z załącznikiem nr 12 do w/w informacja dodatkowa składa się z dwóch części stanowiących „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” oraz „Dodatkowe informacje i objaśnienia”. W załączniku tym podano również wymagany szczegółowy zakres informacji

dodatkowej. Jednostki w celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego są zobowiązane przedstawić wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej, co wynika z art. 4 ust. 1a ustawy o rachunkowości. Pierwsza część informacji dodatkowej „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” obejmuje w szczególności: podstawowe informacje o jednostce (nazwę, siedzibę, adres) oraz o przedmiocie działalności jednostki; wskazanie okresu sprawozdawczego oraz informacji, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe; omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji). Zgodnie z załącznikiem nr 12 do rozporządzenia w sprawie rachunkowości budżetowej dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują ponad 20 pozycji, które zostały szczegółowo przedstawione w części II do informacji dodatkowej w postaci piętnastu tabel w załączeniu.



WÓJT
Sławomir Maciej Mazur

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Nieporęt Pl. Wolności 1 05-126 NIEPORĘT	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina NIEPORĘT sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 759CCF11A484390D 
Numer identyfikacyjny REGON 013270519		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	21 341 337,76	12 452 210,81	I Zobowiązania	5 020 319,67	2 329 985,37
I.1 Środki pieniężne	21 341 337,76	12 452 210,81	I.1 Zobowiązania finansowe	5 001 143,47	2 250 812,33
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	21 341 271,76	12 452 210,81	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 143,47	812,33
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	66,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 000 000,00	2 250 000,00
II Należności i rozliczenia	694 768,94	752 624,72	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	18 473,70	342,63
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	702,50	78 830,41
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	15 799 447,50	9 536 652,49
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	4 029 809,33	-4 003 587,12
II.2 Należności od budżetów	694 768,94	752 624,72	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	8 204 224,70	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-2 088 379,64
III Rozliczenia międzyokresowe	1 143,47	812,33	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-4 174 415,37	-1 915 207,48
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	4 174 415,37	1 915 207,48
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	7 595 222,80	11 625 032,13
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 217 483,00	1 339 010,00
Suma aktywów	22 037 250,17	13 205 647,86	Suma pasywów	22 037 250,17	13 205 647,86

Katarzyna Skuza
skarbnik

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur
zarząd

BeSTia

759CCF11A484390D

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Skuza
skarbnik

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur
zarząd

BeSTia

759CCF11A484390D

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:	
Gmina Nieporęt Pl. Wolności 1 05-126 NIEPORĘT			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Wystać bez pisma przewodniego	
013270519			E66FFFB6E4A0EC51 	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	186 800 385,61	208 101 254,21	A Fundusz	184 897 050,70	205 644 941,08
A.I Wartości niematerialne i prawne	830 154,47	574 056,74	A.I Fundusz jednostki	163 468 069,76	182 930 686,47
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	183 663 821,02	204 982 408,34	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	21 693 741,19	22 879 988,46
A.II.1 Środki trwałe	174 016 967,62	184 968 130,71	A.II.1 Zysk netto (+)	61 217 819,57	65 845 115,43
A.II.1.1 Grunty	34 922 840,55	36 238 603,31	A.II.2 Strata netto (-)	-39 524 078,38	-42 965 126,97
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	92 040,20	92 040,20	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-264 760,25	-165 733,85
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	131 748 583,14	142 350 052,77	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	7 028 530,90	5 911 635,52	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	204 653,08	156 617,58	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	112 359,95	311 221,53	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 366 307,36	5 727 573,89
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 646 853,40	20 014 277,63	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	3 800 609,40	4 269 221,56
A.III Należności długoterminowe	1 288 910,12	1 301 789,13	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	410 870,29	850 962,93
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 017 500,00	1 243 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	91 512,92	22 307,69
A.IV.1 Akcje i udziały	1 017 500,00	1 243 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	357 659,34	355 805,33
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 642 704,20	1 873 308,83

Katarzyna Skuza
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Maciej Mazur
(kierownik jednostki)

BeSTia

E66FFFB6E4A0EC51

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	309 455,41	191 006,39
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	843 728,39	845 927,63
B Aktywa obrotowe	3 462 972,45	3 271 260,76	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	22 305,74	24 594,46	D.II.8 Fundusze specjalne	144 678,85	129 902,76
B.I.1 Materiały	22 305,74	24 594,46	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	144 678,85	129 902,76
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	242 796,70	118 685,51
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 322 901,26	1 339 666,82
B.II Należności krótkoterminowe	1 821 766,26	2 145 591,62			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	167 235,98	187 145,79			
B.II.2 Należności od budżetów	41 823,93	157 749,95			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	9 433,84			
B.II.4 Pozostałe należności	1 612 706,35	1 791 262,04			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 558 761,41	1 040 252,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 558 695,41	1 040 252,69			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	66,00	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			

Katarzyna Skuza
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Maciej Mazur
(kierownik jednostki)

BeSTia

E66FFF6E4A0EC51

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	60 139,04	60 821,99			
Suma aktywów	190 263 358,06	211 372 514,97	Suma pasywów	190 263 358,06	211 372 514,97

Katarzyna Skuza
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
E66FFFB6E4A0EC51

Sławomir Maciej Mazur
(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Skuza
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
E66FFFB6E4A0EC51

Sławomir Maciej Mazur
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Nieporęt Pl. Wolności 1 05-126 NIEPORĘT		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013270519			Wysłać bez pisma przewodniego 04F98EE263AE6C6A 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		88 177 554,24	98 677 461,71
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		6 795 046,59	6 649 192,77
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		97,38	-4 375,62
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		365 017,00	555 102,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		81 017 393,27	91 477 542,56
B.	Koszty działalności operacyjnej		68 779 844,92	76 015 602,00
B.I.	Amortyzacja		8 035 516,36	8 460 489,09
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 833 747,75	5 373 607,95
B.III.	Usługi obce		9 778 981,16	11 491 401,54
B.IV.	Podatki i opłaty		187 426,39	241 285,78
B.V.	Wynagrodzenia		23 581 413,79	27 070 210,90
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 415 953,81	7 036 376,78
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 670 341,20	1 857 017,80
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		14 276 464,46	14 485 212,16
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		19 397 709,32	22 661 859,71
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 066 523,98	978 130,74
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		564 277,09	149 924,68
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 502 246,89	828 206,06
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 393 156,44	1 117 810,94

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	279 470,53	148 957,11
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 113 685,91	968 853,83
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	21 071 076,86	22 522 179,51
G.	Przychody finansowe	1 108 851,91	889 453,78
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	859 466,13	723 719,93
G.III.	Inne	249 385,78	165 733,85
H.	Koszty finansowe	428 692,58	519 760,48
H.I.	Odsetki	428 692,58	270 374,70
H.II.	Inne	0,00	249 385,78
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	21 751 236,19	22 891 872,81
J.	Podatek dochodowy	57 495,00	8 696,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	3 188,35
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	21 693 741,19	22 879 988,46

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Katarzyna Skuza
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur
kierownik jednostki

BeSTia

04F98EE263AE6C6A

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Nieporęt Pl. Wolności 1 05-126 NIEPORĘT	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013270519		Wysłać bez pisma przewodniego 160858DC045F126E 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	163 235 923,38	163 468 069,76	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	132 348 195,07	164 278 634,20	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	48 886 989,11	60 907 970,96	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	65 533 865,98	73 631 403,25	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	15 082 510,98	28 867 921,56	
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	561 441,00	166 068,00	
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	2 283 388,00	705 270,43	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	132 116 048,69	144 816 017,49	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	34 318 261,54	39 214 229,77	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	88 345 500,67	96 201 333,66	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	405 149,80	264 760,25	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 657 188,17	8 914 913,36	
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	40 482,56	111 332,12	
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	2 349 465,95	109 448,33	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	163 468 069,76	182 930 686,47	

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	21 428 980,94	22 714 254,61
III.1.	zysk netto (+)	61 217 819,57	65 845 115,43
III.2.	strata netto (-)	-39 524 078,38	-42 965 126,97
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-264 760,25	-165 733,85
IV.	Fundusz (II+,-III)	184 897 050,70	205 644 941,08

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień


Sławomir Maciej Mazur
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Nieporęt Pl. Wolności 1 05-126 NIEPORĘT			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
013270519			D777A82DF68C2508	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		163 235 923,38	163 468 069,76
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		132 348 195,07	164 470 333,81
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		48 886 989,11	61 217 819,57
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		65 533 865,98	73 513 254,25
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		15 082 510,98	28 867 921,56
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		561 441,00	166 068,00
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		2 283 388,00	705 270,43
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		132 116 048,69	145 007 717,10
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		34 318 261,54	39 524 078,38
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		88 345 500,67	96 201 333,66
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		405 149,80	264 760,25
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		6 657 188,17	8 796 764,36
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		40 482,56	111 332,12
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		2 349 465,95	109 448,33
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		163 468 069,76	182 930 686,47

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2019-05-06
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	21 428 980,94	22 714 254,61
III.1.	zysk netto (+)	61 217 819,57	65 845 115,43
III.2.	strata netto (-)	-39 524 078,38	-42 965 126,97
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-264 760,25	-165 733,85
IV.	Fundusz (II+,-III)	184 897 050,70	205 644 941,08

Katarzyna Skuza
główny księgowy


2019-05-06
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur
kierownik jednostki

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2019-05-06
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Nieporęt Pl.Wolności 1 05-126 NIEPORĘT	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013270519		767231FBEFDC6258 

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)	4 365 242,66
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	24 976 476,93

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Skuza
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Sławomir Maciej Mazur
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Skuza

(główny księgowy)

2019.04.30

rok mies. dzień

Sławomir Maciej Mazur

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 nazwa jednostki

Gmina Nieporęt

1.2 siedziba jednostki

Nieporęt, ul. Plac Wolności 1; 05-126 Nieporęt

1.3 adres jednostki

Nieporęt, ul. Plac Wolności 1; 05-126 Nieporęt

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Celem Gminy jest tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju Gminy oraz warunków pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty. Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Gmina wykonuje zadania własne oraz zlecone z zakresu administracji rządowej nałożone ustawami, a także może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu, województwa i administracji rządowej na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego lub właściwymi organami administracji rządowej. Gmina oraz gminna osoba prawna może prowadzić działalność gospodarczą wykraczającą poza zadania o charakterze użyteczności publicznej wyłącznie w przypadkach określonych w odrębnej ustawie. W celu wykonywania zadań, gmina może tworzyć jednostki organizacyjne, a także zawierać umowy z innymi podmiotami. Wójt kieruje bieżącymi sprawami Gminy i wykonuje zadania Gminy przy pomocy Urzędu Gminy.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 13 jednostek budżetowych, 1 zakładu komunalnego i Urzędu Gminy tj.: Gminny Zakład Komunalny w Nieporęciu, Centrum Rekreacji Nieporęt, Ośrodek Sportu i Rekreacji Gminy Nieporęt, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nieporęciu, Szkoła Podstawowa w Nieporęciu, Szkoła Podstawowa w Białobrzegach, Zespół Szkolno – Przedszkolny w Wólce Radzymińskiej, Szkoła Podstawowa w Izabelinie, Szkoła Podstawowa w Józefowie, Szkoła Podstawowa w Stanisławowie Pierwszym (stany początkowe zlikwidowanego - Gimnazjum w Stanisławowie Pierwszym), Gminne Przedszkole w Nieporęciu, Gminne Przedszkole w Zegrzu Południowym, Gminne Przedszkole w Białobrzegach, Gminny Zespół Oświaty w Nieporęciu.

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

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

4.1. Inwestycje środki trwale w budowie wycenione były według:

Inwestycje w gminie oznaczają koszty (wydatki) ponoszone na środki trwale w budowie lub nabycie gotowych środków trwałych. Wyceniono według cen nabycia, nie dokonano odpisów

z tytułu trwałej utraty wartości. Trwałą utratą wartości w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości art. 28 ust. 7 zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Korzyści ekonomiczne należy rozumieć jako przewidywany zysk z działalności, natomiast jednostki budżetowe są traktowane jako organizacje non profit, czyli takie, które mają do spełnienia określoną misję a nie realizację zysku.

4.2. Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według:

Gmina posiada udziały wycenione w cenie zakupu/nabycia w spółce, ze 100% udziałem Gminy, Centrum Medyczne Nieporęt sp. z o. o. z siedzibą w Nieporęcie. Wartość każdego udziału w cenie jednostkowej 5 500 zł każdy łącznie na kwotę 1 243 000 zł. Nie dokonano odpisów z tytułu trwałej utraty wartości jw.

4.3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według:

Środki trwałe wycenione są w wartości początkowej ustalonej odpowiednio na poziomie ceny nabycia, w wartości określonej w decyzji właściwego organu lub w dokumencie przekazania. W bilansie wartość środków trwałych, pomniejszona jest o naliczone do tego dnia umorzenia, tj. w wartościach netto i zostają wykazane tylko podstawowe środki trwałe (ujmowane na koncie 011) gdyż podlegają liniowemu, systematycznemu umarzaniu, zgodnie z przyjętymi stawkami amortyzacyjnymi, określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe (ujmowane na koncie 013) umarzane są w 100% w miesiącu wydania ich do użytkowania. Ich wartość bilansowa wynosi zero. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury, co oznacza, że w bilansie jednostki składniki te wykazywane są w wartości początkowe brutto bez podlegającego odliczeniu podatku VAT.

4.4. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wyceniane były według:

Zapasy obejmują materiały, które były wyceniane według ceny nabycia (zakupu). Kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe koszty rodzajowe. Drobne materiały odnoszone są bezpośrednio w koszty po zakupie. Zapasy tych materiałów podlegają na dzień 31 grudnia inwentaryzacji. Paliwo zakupione nie podlega inwentaryzacji na koniec roku.

4.5. Środki pieniężne wycenione były według:

Środki pieniężne zarówno w ciągu roku jak i na dzień bilansowy, wycenione były w wartości nominalnej.

4.6. Należności zostały wycenione w kwocie:

Należności krótkoterminowe w kwocie 2 145 591,62 zł. Należności z tytułu dostaw i usług, od budżetów, pozostałe np. z tytułu podatków i opłat.

W bilansie wykazane są w wartości wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, czyli w wartości nominalnej powiększonej o narosłe odsetki. Należności wykazuje się w wartości netto tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące.

Należności długoterminowe w kwocie 1 301 789,13 zł, z tytułu zajęcia pasa drogowego, z tytułu użytkowania wieczystego i przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności.

4.7. Zobowiązania zostały wycenione w kwocie 4 269 221,56 zł

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania występują z tytułu dostaw i usług, wobec budżetu z różnych tytułów (np. naliczonych podatków, opłat, podatku dochodowego, należnego budżetowi podatku VAT), wobec ZUS -U , PFRON – u, oraz pracowników a także innych tytułów np. przyjętych sum depozytowych.

4.8. Odpis aktualizujący należności w kwocie 4 365 242,66 zł, w tym:

Z tytułu dostaw i usług łącznie z odsetkami i kosztami (w Urzędzie Gminy) w kwocie 22 608,14 zł i z tytułu podatków i opłat i niepodatkowych należności budżetowych łącznie z odsetkami i kosztami (w Urzędzie Gminy) w kwocie 532 298,91 zł, należności od dłużników alimentacyjnych w kwocie 3 759 290,74 zł (w GOPS), odpis za najem lokali komunalnych w kwocie 4 847,43 zł (w GZK), opłat za odprowadzenie ścieków i dostarczanie wody w kwocie 34 208,36 zł (GZK), kosztów procesu w kwocie 941,88 zł (w GZK), odsetek od nieterminowych wpłat należności w kwocie 11 047,20 zł (w GZK).

4.9. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane były za okresy – w jednostkach budżetowych jednorazowo na koniec roku, w zakładzie budżetowym dokonywane były za okresy miesięczne według stanu na początek danego miesiąca, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania a kończąc nie później niż z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową lub przeznaczenia do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.

4.10. W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z: określonymi stawkami w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

4.11. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzane pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości określonej w ustawie podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w chwili oddania do używania, ponadto książki, odzież, meble i dywany.

4.12. Wynik Finansowy został ustalony metodą porównawczą.

5. Inne informacje:

W księgach rachunkowych jednostek budżetowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu

o przedłożone do 7 dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy faktury/rachunki lub inne dokumenty stanowiące dowód księgowy zostaną przedłożone do księgowości po 7 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono, nie ujmuje się ich w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca. Dowody te ujmowane są w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia. Zgodnie z zasadą istotności, powyższy zapis nie będzie miał znaczącego wpływu na wynik finansowy. W przypadku zakładu budżetowego w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 18 dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych, w związku z rozliczaniem podatku dochodowego od osób prawnych. Zasady te dotyczą ujmowania operacji gospodarczych w księgach rachunkowych na przełomie roku obrotowego. Na koniec roku obrotowego w danym roku budżetowym – do czasu wstępnego zamknięcia ksiąg rachunkowych – ujmuje się wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego roku obrotowego, również wówczas, gdy dowody te mają datę wystawienia w roku następnym po dniu bilansowym. Po sporządzeniu sprawozdania, a przed jego zatwierdzeniem, w księgach zamykanego roku obrotowego i w sprawozdaniu finansowym za ten rok uwzględnia się istotne zdarzenia powstałe po sporządzeniu sprawozdania finansowego. Ze względu na specyfikę działalności jednostek budżetowych i nieistotny wpływ na wynik finansowy przyjmuje się uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki tj.: nie wszystkie ponoszone z góry wydatki podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach m.in. koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i opłatami przesyłowymi i inne o podobnym charakterze. Środki czystości oraz materiały biurowe i inne odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.

SKARBNIK

Katarzyna Skuza

(Główny księgowy)

..... 2019 - 04 - 30

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Sławomir Mioduszyński

(Kierownik jednostki)

CZEŚĆ II

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Tabela Nr 1

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 oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2018 roku

Majątek trwały - wartość brutto														
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej					Razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku (3+8-14)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenie		Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	1 340 060,48	37 008,58	0,00	0,00	0,00	37 008,58	0,00	0,00	0,00	0,00	2 691,92	2 691,92	1 374 377,14
2	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	234 225 156,50	18 295 478,81	0,00	29 142 736,91	1 298 899,36	48 737 115,08	11 894,24	277 405,89	0,00	29 142 736,91	456 191,90	29 888 228,94	253 074 042,64
2.1.	Grunty, w tym	34 922 840,55	456 402,00	0,00	2 288 440,52	871 255,00	3 616 097,52	11 894,24	0,00	0,00	2 288 440,52	0,00	2 300 334,76	36 238 603,31
2.1.1.	Grunty stanowiące własności j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste	92 040,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 040,20
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2KŚT)	186 867 153,90	17 616 388,07	0,00	26 844 475,39	0,00	44 460 863,46	0,00	0,00	0,00	26 844 475,39	0,00	26 844 475,39	204 483 541,97
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	11 013 910,62	44 227,92	0,00	9 821,00	0,00	54 048,92	0,00	34 137,89	0,00	9 821,00	449 359,90	493 318,79	10 574 640,75
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 141 431,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231 190,00	0,00	0,00	0,00	231 190,00	910 241,79
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	279 819,64	178 460,82	0,00	0,00	427 644,36	606 105,18	0,00	12 078,00	0,00	0,00	6 832,00	18 910,00	867 014,82
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 646 853,40	28 701 827,83	0,00	0,00	0,00	28 701 827,83	0,00	0,00	0,00	0,00	18 334 403,60	18 334 403,60	20 014 277,63
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Katarzyna Skuza

Główny księgowy

SKARBNIK

Katarzyna Skuza

2019-04-29

data

Sławomir Maciej Mazur

Kierownik jednostki

Sławomir Maciej Mazur

1.1.

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2018 roku.

1	Składniki majątku trwałego	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Inne zwiększenia		dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Wartości niematerialne i prawne	509 906,01	0,00	293 106,31	0,00	293 106,31	0,00	0,00	2 691,92	2 691,92	800 320,40
2.	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	60 208 188,88	0,00	8 203 676,48	7 147 023,36	15 350 699,84	0,00	277 405,89	7 175 570,90	7 452 976,79	68 105 911,93
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	55 118 570,76	0,00	7 014 918,44	6 808 165,83	13 823 084,27	0,00	0,00	6 808 165,83	6 808 165,83	62 133 489,20
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	3 985 379,72	0,00	1 062 515,47	9 821,00	1 072 336,47	0,00	34 137,89	360 573,07	394 710,96	4 663 005,23
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	936 778,71	0,00	48 035,50	0,00	48 035,50	0,00	231 190,00	0,00	231 190,00	753 624,21
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	167 459,69	0,00	78 207,07	329 036,53	407 243,60	0,00	12 078,00	6 832,00	18 910,00	555 793,29
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
7 952 066,65	912 455,75	377 108,58	8 487 413,82
0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
7 952 066,65	912 455,75	377 108,58	8 487 413,82
0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
Katarzyna Skuza
Główny księgowy
Katarzyna Skuza

2019-04-29
data

WÓJT
Sławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
1.	0 - Grunty rolne	0,00	nie dysponuje
2.	1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	nie dysponuje
3.	2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	nie dysponuje
4.	3 - Kotły i maszyny energetyczne	0,00	nie dysponuje
5.	4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	nie dysponuje
6.	5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	nie dysponuje
7.	6 - Urządzenia techniczne	0,00	nie dysponuje
8.	7 - Środki transportu	0,00	nie dysponuje
9.	8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	nie dysponuje
	Razem	0,00	

Katarzyna Skuza
 Główny księgowy
 SKARBNIK
 Katarzyna Skuza

2019-04-29
 data

Sławomir Maciej Mazur
 Kierownik jednostki
 WÓJT
 Sławomir Maciej Mazur

1.3.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Udziały, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00

Katarzyna Skuza
Główny księgowy

SKARBNIK

Katarzyna Skuza

2019-04-29
dataSławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki

WÓJT

Sławomir Maciej Mazur

1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka nr 1257 w m. Nieporęt	Powierzchnia (m ²)	178	0	0	178
		Wartość (zł)	2 249,92	0,00	0,00	2 249,92
2.	Działka nr 1258 w m. Nieporęt	Powierzchnia (m ²)	170	0	0	170
		Wartość (zł)	2 148,80	0,00	0,00	2 148,80
3.	Działka nr 1259 w m. Nieporęt	Powierzchnia (m ²)	171	0	0	171
		Wartość (zł)	2 161,44	0,00	0,00	2 161,44
4.	Działka nr 1260 w m. Nieporęt	Powierzchnia (m ²)	171	0	0	171
		Wartość (zł)	2 161,44	0,00	0,00	2 161,44
5.	Działka nr 51/16 w m. Białobrzegi	Powierzchnia (m ²)	699	0	0	699
		Wartość (zł)	8 131,54	0,00	0,00	8 131,54
6.	Działka nr 51/19 w m. Białobrzegi	Powierzchnia (m ²)	642	0	0	642
		Wartość (zł)	7 468,46	0,00	0,00	7 468,46
7.	Działka nr 51/21 w m. Białobrzegi	Powierzchnia (m ²)	759	0	0	759
		Wartość (zł)	9 374,67	0,00	0,00	9 374,67
8.	Działka nr 51/23 w m. Białobrzegi	Powierzchnia (m ²)	661	0	0	661
		Wartość (zł)	8 164,23	0,00	0,00	8 164,23
9.	Działka nr 341 w m. Czerna Struga	Powierzchnia (m ²)	982	0	0	982
		Wartość (zł)	7 241,00	0,00	0,00	7 241,00
10.	Działka nr 28/5 w m. Zegrze Płd.	Powierzchnia (m ²)	476	0	0	476
		Wartość (zł)	5 399,35	0,00	0,00	5 399,35
11.	Działka nr 28/8 w m. Zegrze Płd.	Powierzchnia (m ²)	814	0	0	814
		Wartość (zł)	9 233,35	0,00	0,00	9 233,35
12.	Działka nr 28/24 w m. Zegrze Płd.	Powierzchnia (m ²)	922	0	0	922
		Wartość (zł)	10 458,42	0,00	0,00	10 458,42
13.	Działka nr 28/29 w m. Zegrze Płd.	Powierzchnia (m ²)	868	0	0	868
		Wartość (zł)	9 845,88	0,00	0,00	9 845,88
14.	Działka nr 28/30 w m. Zegrze Płd.	Powierzchnia (m ²)	592	0	0	592
		Wartość (zł)	6 747,87	0,00	0,00	6 747,87
15.	Działka nr 28/39 w m. Zegrze Płd.	Powierzchnia (m ²)	110	0	0	110
		Wartość (zł)	1 253,83	0,00	0,00	1 253,83

SKARBNIK
Katarzyna Skuza
Główny księgowy

2019-04-29
data

WÓJT
Sławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki
Sławomir Maciej Mazur

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Uwagi
1	Grunty	5 445 861,00	0,00	0,00	5 445 861,00	Umowy użyczenia, dzierżawy, najmu.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 561 980,44	0,00	0,00	1 561 980,44	Umowa użyczenia obiektów
3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 381,91	0,00	0,00	5 381,91	Protokół przekazania sprzętów do używania
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Inne środki trwałe	106 618,70	0,00	0,00	106 618,70	Umowy użyczenia
	Ogółem	7 119 842,05	0,00	0,00	7 119 842,05	

SKARBNIK
Katarzyna Skuza
Katarzyna Skuza
Główny księgowy

2019-04-29
data

Sławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki

WOJT
Sławomir Maciej Mazur

1.6.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenie w ciągu roku sprawozdawczego		Stan na koniec roku sprawozdawczego	
		liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba (3+5-7)	wartość (zł) (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	8	9
1.	Akcje								
1.1									
1.2									
2.	Udziały	185	1 017 500	41	225 500	0	0	226	1 243 000
2.1	Spółka Centrum Medyczne Nieporęt sp. z o.o. z siedzibą w Nieporęcie	185	1 017 500	41	225 500	0	0	226	1 243 000
2.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									

SKARBNIK

Katarzyna Skuza

Katarzyna Skuza
Główny księgowy2019-04-29
dataSławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki


WOJT
Sławomir Maciej Mazur

1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku (3+4-5-6)
			Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	4 266 587,60	703 230,93	836,41	603 739,46	4 365 242,66
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 266 587,60	703 230,93	836,41	603 739,46	4 365 242,66
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	82 969,70	23 073,43	744,63	31 645,49	73 653,01
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	4 183 617,90	680 157,50	91,78	572 093,97	4 291 589,65
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
 Katarzyna Skuza
 Katarzyna Skuza
 Główny księgowy

2019-04-29
 data

Sławomir Maciej Mazur
 Kierownik jednostki

WÓJT
 Sławomir Maciej Mazur

1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenie		Stan na koniec roku (3+4-5-6)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.						
I.1.	Postępowanie sądowe - Przysań Siewierz sp z oo (MORITZ) (sygn III C 649/14)	0,00	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00
I.2.	Postępowanie sądowe - Klub Sportowy Spólnia-Warszawa i WMOZZ (sygn I C 202/17 Sąd Rejonowy w Legionowie)	0,00	9 000,00	0,00	0,00	9 000,00
I.3.	Odszkodowania za grunty wydzielone pod drogi publiczne - działka nr 36/3 w Woli Aleksandra	0,00	12 602,00	0,00	0,00	12 602,00
I.4.	Postępowanie sądowe o ustanowienie służebności przesyłu (wodociąg gminny) na dz. 134/21 Stanisławów Drugi	0,00	5 122,58	0,00	0,00	5 122,58
I.5.	Odszkodowania za nieruchomości wydzielone pod poszerzenia dróg/drogi przejęte z mocy prawa (art. 98 uogn)	0,00	30 600,00	0,00	0,00	30 600,00
I.6.	Odszkodowanie za lokal socjalny	0,00	20 120,93	0,00	0,00	20 120,93
I.7.	Zniesienie współwłasności Ins 16/16	0,00	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
I.8.	Pozew o przywrócenie naruszenia posiadania IC 196/18	0,00	640,00	0,00	0,00	640,00
I.9.	Zasiedzenie dróg Ins 1101/14	0,00	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00
I.10.	Powództwo o zapłatę z tyt. bezpodstawnego wzbogacenia IC 81/19	0,00	600,00	0,00	0,00	600,00
SUMA		0,00	118 685,51	0,00	0,00	118 685,51

SKARBNIK

Katarzyna Skuza
Katarzyna Skuza
Główny księgowy

2019-04-29
data

Wójt
Sławomir Maciej Mazur
Sławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek, kredytów, papierów wartościowych wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	5 000 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	2 250 000,00
3.	Pozostałe jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK

Katarzyna Skuza
Katarzyna Skuza
Główny księgowy

2019-04-29
data

Sławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki

WÓJT
Sławomir Maciej Mazur

1.10. Zobowiązania z tytułu leasingu, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	-	0,00
2.	-	0,00
3.	-	0,00
4.	-	0,00

SKARBNIK

Katarzyna Skuza
Główny księgowy

2019-04-29
data

Sławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki

WÓJT
Sławomir Maciej Mazur

1.11.

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
Katarzyna Skuza
Główny księgowy

2019-04-29
data

Sławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki

WÓJT
Sławomir Maciej Mazur

1.12.

Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kaucja i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Indos weksli	25 216 479,93	24 976 476,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		25 216 479,93	24 976 476,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
Katarzyna Skuza
Główny księgowy
Katarzyna Skuza

2019-04-29
data

Sławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki

WÓJT
Sławomir Maciej Mazur

1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu -B.IV), w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacony z góry czynsz - prenumerata - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	60 139,04	60 821,99
2	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - użytkowanie wieczyste - zajęcie pasa drogowego - przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności	1 322 901,26	1 339 666,82
SUMA		1 383 040,30	1 400 488,81

SKARBNIK

Katarzyna Skuza
Katarzyna Skuza
Główny księgowy

2019-04-29
data

Sławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki

WOJTA
Sławomir Maciej Mazur

1.14.

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	-
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	565 270,05	Nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop, odprawy emerytalne, rentowe
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	Brak odpisów.
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odseki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	Wyceniane w cenie nabycia, odsetek brak - zakończone środki trwale w budowie, na które były zaciągnięte zobowiązania
5	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	488 672,30	<u>Pozostałe przychody operacyjne:</u> 1) Nadwyżka środków obrotowych za rok 2017 zwolniona z wpłaty do budżetu Gminy Nieporęt kwota 249 385,78 zł <u>Koszty działalności operacyjnej:</u> 1) Renowacja i uszczelnienie kanału zrzutowego na terenie Osiedla Głogi kwota 174 849,04 zł 2) Remont podestu studni przepompowni ścieków na Oczyszczalni Ścieków w Nieporęcie kwota 64 437,48 zł
6	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu ds. finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	164 508,31	Należności pozostałe do zapłaty kol. 9 sprawozdania Rb-27S z tytułu podatków opłacanych w formie karty podatkowej, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn
7	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00	W cz I Wprowadzenia do informacji dodatkowej
8	Inne informacje	0,00	W cz I Wprowadzenia do informacji dodatkowej

Katarzyna Skuza
SKARBNIK
Główny Księgowy

Katarzyna Skuza

2019-04-29
data

Sławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki

WÓJT
Sławomir Maciej Mazur