

F.0050.104.2019

ZARZĄDZENIE NR 104/2019
WÓJTA GMINY LESZNO
z dnia 15 maja 2019 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Leszno za 2018 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 869) zarządzam, co następuje:

§ 1 Przekazać Radzie Gminy Leszno sprawozdanie finansowe Gminy Leszno za 2018 rok.

§ 2 Sprawozdanie finansowe Gminy Leszno, o którym mowa w § 1, obejmuje:

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Leszno,
2. Bilans jednostki budżetowej – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych,
3. Rachunek zysków i strat jednostki - sprawozdanie łączne jednostek budżetowych,
4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki - sprawozdanie łączne jednostek budżetowych,
5. Informację dodatkową – informacja łączna jednostek budżetowych.

§ 3 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Grzegorz Bałaszkiwicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Leszno ul. Wojska Polskiego 21 05-084 LESZNO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina LESZNO sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego BAB182180B7665B4 
Numer identyfikacyjny REGON 013271370		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 902 329,99	2 793 988,06	I Zobowiązania	12 994 313,75	14 635 801,98
I.1 Środki pieniężne	1 902 329,99	2 793 988,06	I.1 Zobowiązania finansowe	12 962 232,40	14 606 376,49
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 564 700,54	2 517 987,91	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 800 326,91	3 644 471,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	337 629,45	276 000,15	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 161 905,49	10 961 905,49
II Należności i rozliczenia	369 480,22	456 642,84	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	32 080,62	29 425,05
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,73	0,44
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-11 354 726,54	-12 083 304,08
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 259 112,85	-666 948,24
II.2 Należności od budżetów	368 920,30	455 575,61	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	559,92	1 067,23	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 921 483,40	-390 948,09
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-337 629,45	-276 000,15
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	337 629,45	276 000,15
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-9 433 243,14	-11 692 355,99
			III Rozliczenia międzyokresowe	632 223,00	698 133,00
Suma aktywów	2 271 810,21	3 250 630,90	Suma pasywów	2 271 810,21	3 250 630,90

Urszula Barbara Jeziorska
skarbnik

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Aleksander Banaszekiewicz
zarząd

BeSTia

BAB182180B7665B4

Wyjaśnienia do bilansu

Urszula Barbara Jeziorska
skarbnik

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Aleksander Banaszkiewicz
zarząd

BeSTia

BAB182180B7665B4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Leszno ul.Wojska Polskiego 21 05-084 LESZNO Numer identyfikacyjny REGON 013271370	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego AF90D857B0DD6D6E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	81 913 245,74	85 449 567,80	A Fundusz	81 576 991,75	84 802 774,87
A.I Wartości niematerialne i prawne	102 704,01	55 026,16	A.I Fundusz jednostki	76 206 508,51	76 844 551,46
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	81 100 288,29	84 728 527,22	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 370 483,24	7 958 223,41
A.II.1 Środki trwałe	77 576 727,58	81 669 126,68	A.II.1 Zysk netto (+)	31 046 680,30	35 253 847,15
A.II.1.1 Grunty	25 922 378,71	25 913 724,89	A.II.2 Strata netto (-)	-25 676 197,06	-27 295 623,74
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	799 200,00	799 200,00	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	51 075 940,14	55 026 461,47	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	424 571,48	466 705,10	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	57 859,20	107 471,25	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	95 978,05	154 763,97	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 439 579,87	4 941 546,43
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 523 560,71	3 059 400,54	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 241 587,41	4 787 792,99
A.III Należności długoterminowe	153 753,44	109 514,42	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	397 798,24	430 497,29
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	556 500,00	556 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 296 981,46	1 548 884,70
A.IV.1 Akcje i udziały	556 500,00	556 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	310 930,40	326 914,67
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 201 211,22	1 307 876,77

Urszula Barbara Jeziorska
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Aleksander Banaszekiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

AF90D857B0DD6D6E

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	694 062,61	774 199,14
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	90 144,36	122 285,75
B Aktywa obrotowe	4 103 325,88	4 294 753,50	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	7 785,16	8 763,65	D.II.8 Fundusze specjalne	250 459,12	277 134,67
B.I.1 Materiały	7 785,16	8 763,65	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	250 459,12	277 134,67
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	197 992,46	153 753,44
B.II Należności krótkoterminowe	3 950 011,92	4 099 808,44			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	249 725,44	231 126,73			
B.II.2 Należności od budżetów	3 952,92	3 842,21			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 696 333,56	3 864 839,50			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	145 528,80	186 181,41			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	145 528,80	186 181,41			
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			

Urszula Barbara Jeziorska
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
AF90D857B0DD6D6E

Grzegorz Aleksander Banaszekiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	86 016 571,62	89 744 321,30	Suma pasywów	86 016 571,62	89 744 321,30

 Urszula Barbara Jeziorska
 (główny księgowy)

BeSTia

 2019-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)

AF90D857B0DD6D6E

 Grzegorz Aleksander Banaszekiewicz
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B	Aktywa obrotowe	Stan na koniec 2018 r. pomniejszono o kwotę 40,00 z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi.
B.II	Należności krótkoterminowe	Stan na koniec 2018 r. pomniejszono o kwotę 40,00 z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi.
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	Stan na koniec 2018 r. pomniejszono o kwotę 40,00 z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi.
	Suma aktywów	Stan na koniec 2018 r. pomniejszono o kwotę 40,00 zł z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi.

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	Stan na koniec 2018 r. pomniejszono o kwotę 40,00 z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi.
D.II	Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na koniec 2018 r. pomniejszono o kwotę 40,00 z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi.
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Stan na koniec 2018 r. pomniejszono o kwotę 40,00 z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi.
	Suma pasywów	Stan na koniec 2018 r. pomniejszono o kwotę 40,00 z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi.

Urszula Barbara Jeziorska
(główny księgowy)


2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Aleksander Banaszekiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

AF90D857B0DD6D6E

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Leszno ul. Wojska Polskiego 21 05-084 LESZNO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013271370		Wysłać bez pisma przewodniego 73CD6F421A6773B0 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	49 280 848,41	53 786 440,04	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	49 280 848,41	53 786 440,04	
B. Koszty działalności operacyjnej	42 872 426,45	45 867 256,59	
B.I. Amortyzacja	2 801 877,50	3 153 808,96	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 348 104,89	3 658 596,35	
B.III. Usługi obce	7 639 545,80	8 242 064,08	
B.IV. Podatki i opłaty	76 958,92	140 303,63	
B.V. Wynagrodzenia	14 554 031,56	15 740 847,49	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 883 165,94	4 029 932,49	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	523 716,64	588 956,17	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 908 409,61	10 149 667,60	
B.X. Pozostałe obciążenia	136 615,59	163 079,82	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	6 408 421,96	7 919 183,45	
D. Pozostałe przychody operacyjne	536 560,13	1 385 366,85	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	54 218,54	960 772,08	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	482 341,59	424 594,77	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 440 169,25	1 107 432,20	

Urszula Barbara Jeziorska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Aleksander Banaszkiwicz
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 440 169,25	1 107 432,20
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 504 812,84	8 197 118,10
G.	Przychody finansowe	160 681,54	72 725,83
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	131 595,20	48 720,94
G.III.	Inne	29 086,34	24 004,89
H.	Koszty finansowe	295 011,14	311 620,52
H.I.	Odsetki	261 077,10	259 447,11
H.II.	Inne	33 934,04	52 173,41
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 370 483,24	7 958 223,41
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 370 483,24	7 958 223,41

Urszula Barbara Jeziorska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Aleksander Banaszekiewicz
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	Stan na koniec 2018 r. pomniejszono o kwotę 184.090,75 z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi.
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Stan na koniec 2018 r. pomniejszono o kwotę 184.090,75 z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi.
B	Koszty działalności operacyjnej	Stan na koniec 2018 r. pomniejszono o kwotę 184.090,75 z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi.
B.II	Zużycie materiałów i energii	Stan na koniec 2018 r. pomniejszono o kwotę 48.846,74 z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi.
B.III	Usługi obce	Stan na koniec 2018 r. pomniejszono o kwotę 113.537,41 z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi.
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	Stan na koniec 2018 r. pomniejszono o kwotę 21.706,60 z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi.

Urszula Barbara Jeziorska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Aleksander Banaszekiewicz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Leszno ul. Wojska Polskiego 21 05-084 LESZNO Numer identyfikacyjny REGON 013271370		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego A67EC3EF1D0AE0D9 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				68 978 338,55	76 206 508,51
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				92 159 432,39	95 820 885,33
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				29 637 621,55	31 046 680,30
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				52 687 833,02	55 685 914,57
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje				8 755 351,81	8 661 523,76
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				41 187,21	426 766,70
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				1 037 438,80	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				84 931 262,43	95 182 842,38
I.2.1. Strata za rok ubiegły				23 063 125,12	25 676 197,06
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				50 512 375,54	55 018 006,51
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje				11 336 647,01	12 145 218,86
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	575 106,00
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				19 114,76	1 768 313,95
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				76 206 508,51	76 844 551,46

Urszula Barbara Jeziorska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Aleksander Banaszekiewicz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 370 483,24	7 958 223,41
III.1.	zysk netto (+)	31 046 680,30	35 253 847,15
III.2.	strata netto (-)	-25 676 197,06	-27 295 623,74
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	81 576 991,75	84 802 774,87

Urszula Barbara Jeziorska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Aleksander Banaszekwicz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	Stan na koniec 2018 r. pomniejszono o kwotę 336.564,05 z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi.
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Stan na koniec 2018 r. pomniejszono o kwotę 336.564,05 z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi.
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	Stan na koniec 2018 r. pomniejszono o kwotę 336.564,05 z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi.
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec 2018 r. pomniejszono o kwotę 336.564,05 z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi.

Urszula Barbara Jeziorska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Aleksander Banaszekiewicz
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:								
1.									
1.1	nazwę jednostki Gmina Leszno								
1.2	siedzibę jednostki Leszno								
1.3	adres jednostki 05-084 Leszno, Al. Wojska Polskiego 21								
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowym celem działalności jednostki jest zaspokojenie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym.								
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Roczne sprawozdanie finansowe za 2018 rok.								
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 wyceniono według zasad określonych w Ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów Rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę oza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10 000,00 zł umarza się i amortyzuje wg stawki 20 %. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej do 10 000,00 zł włącznie oraz licencje i programy komputerowe traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Zakupu wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 zł dokonuje się ze środków na wydatki inwestycyjne. Podstawowe środki trwałe umarza się /z wyjątkiem gruntów/ stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej. Do środków trwałych w budowie zalicza się koszty poniesione w okresie budowy, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, w tym również: niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty oraz pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Dokonanie odpisu aktualizującego należności nie zwalnia z obowiązku prowadzenia postępowania mającego na celu wyegzekwowanie należności. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.								
5.	inne informacje W 2018 roku wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań między jednostkami wynoszą 40,00 zł.								
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 nt. wartości początkowej i umorzenia składników aktywów trwałych na początek i koniec roku obrotowego oraz zmian w ciągu roku obrotowego przedstawione zostały w tabelach poniżej:								
Majątek trwały – wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Przebież	Likwidacja	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawnic	239 203,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1 189,50	0,00	238 013,77
2.	Środki trwałe	104 329 841,63	1 306 845,68	0,00	6 843 669,10	387 462,00	45 234,18	564 522,57	111 483 137,66
2.1	Grunt	25 922 378,71	426 766,70	0,00	0,00	387 462,00	0,00	47 958,52	25 913 724,89
2.1.1	Grunt	799 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	799 200,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 918 996,80	392 355,31	0,00	6 843 669,10	0,00	1 431,00	336 564,05	83 817 026,16
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 126 534,46	192 837,37	0,00	132 398,79	0,00	38 803,18	0,00	1 148 169,86
2.4	Środki transportu	217 616,39	261 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	298 673,39
2.5	Inne środki trwałe	144 315,27	33 829,30	0,00	132 398,79	0,00	5 000,00	0,00	305 543,36

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)							Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
1.	Wartość niematerialne i prawne	136 499,26	47 677,85	0,00	0,00	1 189,50	182 987,61	0,00	102 704,01	55 026,16
2.	Środki trwałe	26 753 114,05	3 106 131,11	0,00	78 651,68	123 885,86	29 814 010,98	0,00	77 576 727,58	81 669 126,68
2.1	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 922 378,71	25 913 724,89
2.1.1	grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytek wiecz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	799 200,00	799 200,00
2.2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 843 056,66	2 948 939,03	0,00	0,00	1 431,00	28 790 564,69	0,00	51 075 940,14	55 026 461,47
2.3	urządzenia techniczne i maszynowy	701 962,98	96 956,64	0,00	0,00	117 454,86	681 464,76	0,00	424 571,48	466 705,10
2.4	środki transportu	159 757,19	31 444,95	0,00	0,00	0,00	191 202,14	0,00	57 859,20	107 471,25
2.5	inne środki trwałe	48 337,22	28 790,49	0,00	78 651,68	5 000,00	150 779,39	0,00	95 978,05	154 763,97

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
Pozostałe środki trwałe	3 265 920,34	925 884,99	755 614,63	3 436 190,70
Wartość niematerialne i prawne	119 675,04	2 912,20	295,20	122 292,04

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
Pozostałe środki trwałe	3 265 920,34	925 884,99	755 614,63	3 436 190,70
Wartość niematerialne i prawne	119 675,04	2 912,20	295,20	122 292,04

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	brak wartości rynkowej																																										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	nie dokonano odpisów aktualizujących																																										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Gmina jest użytkownikiem wieczystym gruntów Skarbu Państwa o powierzchni 1,98 ha o wartości ewidencyjnej 175 501,20 zł.																																										
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	Zgodnie z Porozumieniem D/2015 w sprawie przekazania do użytkowania sprzętu w ramach realizacji projektu informatycznego "pl.ID" zawartego ze Skarbem Państwa-Ministrem Spraw Wewnętrznych z siedzibą w Warszawie doposażono gminę w sprzęt informatyczny o wartościach brutto: zestaw komputerowy oprogramowaniem - 3 364,05; drukarka - 364,55; skaner - 255,84																																										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Gmina posiada 1 113 udziałów w kapitale zakładowym Spółki pod firmą Towarzystwo Budownictwa Społecznego "Ostoja" z Spółka o.o. z siedzibą w Lesznie o wartości 556 500,00 zł, tj. 23,18% udziałów. Udziały zostały pokryte aportem w postaci nieruchomości gruntowych przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe wielorodzinne.																																										
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)	Wysokość dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów aktualizujących należności krótkoterminowych przedstawia tabela poniżej: <table border="1" data-bbox="367 1702 1117 1881"> <thead> <tr> <th>*</th> <th>Rodzaj należności objętej odpisem</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Zwiększenia w roku obrotowym</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I.</td> <td>Należności jednostki budżetowej</td> <td>1 284 789,11</td> <td>1 384 648,90</td> <td>1 165,29</td> <td>1 283 623,82</td> <td>1 384 648,90</td> </tr> <tr> <td>I.1.</td> <td>Należności długoterminowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.</td> <td>Należności krótkoterminowe, z tego:</td> <td>1 284 789,11</td> <td>1 384 648,90</td> <td>1 165,29</td> <td>1 283 623,82</td> <td>1 384 648,90</td> </tr> <tr> <td>I.2.1.</td> <td>należności z tytułu dostaw i usług</td> <td>22 251,56</td> <td>21 124,68</td> <td>1 165,29</td> <td>21 086,27</td> <td>21 124,68</td> </tr> <tr> <td>I.2.2.</td> <td>pozostałe należności, w tym z tytułu podatków</td> <td>1 262 537,55</td> <td>1 363 524,22</td> <td>0,00</td> <td>1 262 537,55</td> <td>1 363 524,22</td> </tr> </tbody> </table>	*	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku	I.	Należności jednostki budżetowej	1 284 789,11	1 384 648,90	1 165,29	1 283 623,82	1 384 648,90	I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 284 789,11	1 384 648,90	1 165,29	1 283 623,82	1 384 648,90	I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	22 251,56	21 124,68	1 165,29	21 086,27	21 124,68	I.2.2.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	1 262 537,55	1 363 524,22	0,00	1 262 537,55	1 363 524,22
*	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku																																						
I.	Należności jednostki budżetowej	1 284 789,11	1 384 648,90	1 165,29	1 283 623,82	1 384 648,90																																						
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																						
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 284 789,11	1 384 648,90	1 165,29	1 283 623,82	1 384 648,90																																						
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	22 251,56	21 124,68	1 165,29	21 086,27	21 124,68																																						
I.2.2.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	1 262 537,55	1 363 524,22	0,00	1 262 537,55	1 363 524,22																																						
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	nie dotyczy																																										
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 9 083 934,49 b) powyżej 3 do 5 lat																																										

	4 822 442,00																																
c)	powyżej 5 lat																																
	700 000,00																																
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																																
	nie dotyczy																																
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																
	Wysokość zadłużenia na dzień 31.12.2018 r. wynosi - kredyty 12 723 463,49 zł, pożyczki 1 882 913,00 zł. Zabezpieczeniem spłaty kredytów i pożyczek są weksle własne in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi. Ustanowiono hipotekę do wysokości 2 102 000,00 zł na rzecz Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie zabezpieczającą terminową spłatę kredytu udzielonego Towarzystwu Budownictwa Społecznego "Ostoja" Sp. z o.o. z siedzibą w Lesznie ze środków Krajowego Funduszu Mieszkaniowego.																																
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																																
	nie dotyczy																																
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																																
	nie dotyczy																																
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																
	Gwarancje z tytułu należytego wykonania robót w wysokości 1 264 291,02 zł																																
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze przedstawia tabela poniżej																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>a) odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>265 428,42</td> </tr> <tr> <td>b) nagrody jubileuszowe</td> <td>154 650,13</td> </tr> <tr> <td>c) świadczenia urlopowe</td> <td>164 765,71</td> </tr> <tr> <td>d) inne</td> <td>344 533,86</td> </tr> <tr> <td>SUMA</td> <td>929 378,12</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	a) odprawy emerytalne i rentowe	265 428,42	b) nagrody jubileuszowe	154 650,13	c) świadczenia urlopowe	164 765,71	d) inne	344 533,86	SUMA	929 378,12																				
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																																
a) odprawy emerytalne i rentowe	265 428,42																																
b) nagrody jubileuszowe	154 650,13																																
c) świadczenia urlopowe	164 765,71																																
d) inne	344 533,86																																
SUMA	929 378,12																																
1.16.	inne informacje																																
	nie dotyczy																																
2.																																	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																
	nie dotyczy																																
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																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Specyfikacja</th> <th rowspan="2">Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego</th> <th colspan="2">w tym:</th> </tr> <tr> <th>koszt odsetek</th> <th>koszt różnic kursowych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Zadania konty nuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym</td> <td>3 241 547,26</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Zadania konty nuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym</td> <td>2 817 146,22</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone</td> <td>2 592 284,28</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>8 650 977,76</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:		koszt odsetek	koszt różnic kursowych	1.	Zadania konty nuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	3 241 547,26			2.	Zadania konty nuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym				3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	2 817 146,22			4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	2 592 284,28			SUMA		8 650 977,76		
Lp.	Specyfikacja				Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:																											
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych																														
1.	Zadania konty nuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	3 241 547,26																															
2.	Zadania konty nuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym																																
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	2 817 146,22																															
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	2 592 284,28																															
SUMA		8 650 977,76																															
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																
	nie dotyczy																																
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych																																
	nie dotyczy																																
2.5.	inne informacje																																
	nie dotyczy																																
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)
2019-04-30

(kierownik jednostki)

Urszula
Barbara
JeziorskaElektronicznie
podpisany przez Urszula
Barbara Jeziorska
Data: 2019.04.30
15:22:31 +02'00'Grzegorz
Aleksander
BanaszkiewiczElektronicznie
podpisany przez
Grzegorz Aleksander
Banaszkiewicz
Data: 2019.04.30
15:21:08 +02'00'