

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:
Urząd Gminy Kostomłoty Ślężna 2 55-311 Kostomłoty		Gmina Kostomłoty
Numer identyfikacyjny REGON 000533854		Wysłać bez pisma przewodniego C16888F6FBB9D763 
	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	16 284 754,02	35 673 938,34	A Fundusz	17 446 921,40	36 980 331,73
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	-3 856 030,44	14 409 936,41
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	16 231 104,02	35 518 212,34	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	21 302 951,84	22 570 395,32
A.II.1 Środki trwałe	15 636 943,44	34 982 708,26	A.II.1 Zysk netto (+)	21 302 951,84	22 570 395,32
A.II.1.1 Grunty	8 878 703,85	8 555 794,20	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	190 813,10	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	6 098 839,29	25 481 772,54	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	151 617,75	453 106,63	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	268 898,63	225 719,51	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	238 883,92	266 315,38	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	338 053,31	366 024,35
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	594 160,58	535 504,08	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	335 623,31	363 948,35
A.III Należności długoterminowe	0,00	2 076,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	100 804,44	107 716,20
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	53 650,00	153 650,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	53 650,00	153 650,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	23 008,06	26 335,35
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	122 624,93	121 307,13

Iwona Kopacz-Miśkiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)
C16888F6FBB9D763

Janina Gawlik
(kierownik jednostki)

wpl. 29-03-2019

Znak planu
Znak sprawozdania

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	8 776,52	14 170,62
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	43 813,62	66 027,87
B Aktywa obrotowe	1 500 220,69	1 672 417,74	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	8 640,08	9 600,00	D.II.8 Fundusze specjalne	36 595,74	28 391,18
B.I.1 Materiały	8 640,08	9 600,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	36 595,74	28 391,18
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	2 430,00	2 076,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 428 931,25	1 584 348,69			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 147,22	28,03			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 425 784,03	1 584 320,66			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 649,36	78 469,05			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	62 649,36	78 469,05			
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			

Główny księgowy
Wojciech Miśkiewicz
 Iwona Kópacz-Miśkiewicz
 (główny księgowy)

2019-03-28
 (rok, miesiąc, dzień)
 C16888F6FBB9D763

Wojtek
Janina Gawlik
 Janina Gawlik
 (kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	17 784 974,71	37 346 356,08	Suma pasywów	17 784 974,71	37 346 356,08

Główny księgowy
Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Iwona Kopacz-Miśkiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)
C16888F6FBB9D763

Wójt
mgr Janina Gawlik

Janina Gawlik
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.III	Należności długoterminowe	rozłożony na raty podatek od środków transportowych wraz z odsetkami
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	należność z tytułu korekty faktury za energię elektryczną
B.II.4	Pozostałe należności	Na kwotę składają się następujące pozycje należność z tytułu niezapłaconego podatku VAT przez kontrahenta -1.689,12 zł należności z tytułu dochodów budżetowych-1.839.725,40 zł (pomniejszone o odpis aktualizacyjny w kwocie-478.928,70 zł), dotacje do zwrotu w roku 2019-205.779,24 zł, pozostałe rozrachunki z pracownikami-15.950,60 zł, pozostałe rozrachunki-105,00 zł
B.III.2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	rachunek ZFSS-12.441,18 zł rachunki SDEP-66.027,87 zł

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania wynikające z faktu wystawionych w m-cu grudniu, a zapłaconych w m-cu styczniu 2019r.
D.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2018r,
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	na kwotę składają się pozycje: nadpłaty należności budżetowych-12.547,06 zł składka do Izby rolnych(z rozliczenia)-1.623,56 zł

Główny księgowy
Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Iwona Kopacz-Miśkiewicz
(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt
mgr Janina Gawlik

Janina Gawlik
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Gminy Kostomłoty Ślężna 2 55-311 Kostomłoty			Gmina Kostomłoty	
Numer identyfikacyjny REGON 000533854			Wysłać bez pisma przewodniego 2B74B5684116BD2F 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		27 006 216,35	29 616 610,81
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		27 006 216,35	29 616 610,81
B.	Koszty działalności operacyjnej		6 319 231,76	7 544 201,70
B.I.	Amortyzacja		337 342,59	779 952,03
B.II.	Zużycie materiałów i energii		733 591,94	923 402,91
B.III.	Usługi obce		1 927 334,13	2 316 393,47
B.IV.	Podatki i opłaty		53 869,40	106 379,73
B.V.	Wynagrodzenia		1 789 994,43	1 914 522,17
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		380 592,22	391 165,28
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 051 883,35	1 068 421,06
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		44 623,70	43 965,05
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		20 686 984,59	22 072 409,11
D.	Pozostałe przychody operacyjne		919 833,57	610 773,36
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		919 833,57	610 773,36
E.	Pozostałe koszty operacyjne		106 484,96	57 987,86

Iwona Kopacz-Miśkiewicz
główny księgowy

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

Janina Gawlik
kierownik jednostki

BeSTia

2B74B5684116BD2F



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	106 484,96	57 987,86
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	21 500 333,20	22 625 194,61
G.	Przychody finansowe	161 711,11	119 224,27
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	161 711,11	119 224,27
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	359 092,47	174 023,56
H.I.	Odsetki	176 470,39	150 104,73
H.II.	Inne	182 622,08	23 918,83
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	21 302 951,84	22 570 395,32
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)	21 302 951,84	22 570 395,32

Główny Księgowy
Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Iwona Kopacz-Miśkiewicz
główny księgowy

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Janina Gawlik

Janina Gawlik
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.X	Pozostałe obciążenia	koszty wpłat na Rzecz Izby Rolnych
D.III	Inne przychody operacyjne	Na kwotę składają się następujące pozycje: przychody z dzierżawy-75.931,42 zł przychody ze sprzedaży działek-272.157,00 odszkodowania ,kary, rozliczenia z lat ubiegłych-200.595,84 zł przychody z tyt. użytkowania wieczystego- 14.419,60 zł, przychody z tytułu wpłat za koszty upomnienia-8.771,22 zł. pozostałe przychody-38.898,28 zł z wpłat należności objętych odpisem aktualizacyjnym, z tyt. otrzymania środków z Funduszu Sprawiedliwości, zwrotów kosztów postępowań sądowych oraz różnych rozliczeń.
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	Na kwotę składają się koszty postępowań sądowych i egzekucyjnych, opłaty na rzecz budż. państwa-29.135,94 zł koszty dokonanych odpisów aktualizujących należności, umorzeń należności i przedawnień-28.851,92 zł
H.I	Odsetki	koszty odsetek od kredytów, pożyczek, dłużnych papierów wartościowych
H.II	Inne	koszty dokonanego odpisu aktualizującego odsetki.

Główny Księgowy
Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Iwona Kopacz-Miśkiewicz
główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

Wójt
mgr Janina Gawlik

Janina Gawlik
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Urząd Gminy Kostomłoty		Gmina Kostomłoty	
Ślężna 2			
55-311 Kostomłoty		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		BD5512D811B30C57	
000533854			
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na	
		na dzień 31-12-2018 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz Jednostki na początek okresu (BO)	-2 861 352,74	-3 856 030,44
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	30 370 529,42	72 686 847,96
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	19 448 261,82	21 302 951,84
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	9 444 726,30	14 211 358,56
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	1 401 874,16	5 116 432,60
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	45 437,65	601 178,40
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	31 243 499,50
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	30 229,49	211 427,06
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	31 365 207,12	54 420 881,11
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	27 509 329,71	30 298 489,35
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	3 224 988,44	7 016 982,92
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	553 165,84	411 110,54
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	77 723,13	16 694 298,30
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-3 856 030,44	14 409 936,41

Iwona Kopacz-Miśkiewicz
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Jamna Gawlik
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	21 302 951,84	22 570 395,32
III.1.	zysk netto (+)	21 302 951,84	22 570 395,32
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	17 446 921,40	36 980 331,73

Główny Księgowy
Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Iwona Kopacz-Miśkiewicz
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Janina Gawlik

Janina Gawlik
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Korekty dokonano w pozycjach I.2.7 (pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek) kwota przed zmianą 15.214.676,24 zł
kwota po zmianie 0,00 zł
I.2.9 (Inne zmniejszenia)-kwota przed zmianą 1.479.622,06 zł
kwota po zmianie 16.694.298,30 zł

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe otrzymane od ZGK Kostomłoty 385.687,81 zł działka z komunalizacji od Wojewody dolnośląskiego- 8.646,00 zł termomodernizacja budynku gminnego w Piersnie wykonana przez Starostwo w Środzie Śląskiej- 143.015,08 zł darowizna (dopl.do FS altana- 50,00 zł. KOWR-19.628,14 zł (sieć wodociągowa Wichrów) nieodpłatne przejęcia od osób fizycznych-44.151,37 zł (sieć wodociągowa i kanalizacyjna)
I.1.7	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	Aktywa przejęte od ZGK Kostomłoty
I.1.10	Inne zwiększenia	zmiany w ewidencji w związku z podziałami działek- 197.310,00 zł z wewnętrznych przeksięgowania z tytułu rozliczeń z podatku VAT-1.689.12 zł wyksięgowanie dotychczasowych umorzeń ŚT przekazanych (OSP)- 12.427.94 zł
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	sprzedaż działek-329.861,65 zł darowizna działek-1.694,00 zł przekazanie środków trwałych do ZGK- 67.126,95 zł przekazanie samochodu strażackiego dla OSP -12.427,94 zł
I.2.9	Inne zmniejszenia	Wewnętrzne rozliczenia z tytułu podatku VAT-przeksięgowanie podatku naliczonego do zwrotu za 2018- 680.287,05 zł, umorzenie ŚT przejętych od ZGK Kostomłoty przed likwidacją i Starostwa - 403.589,09 zł umorzenie ŚT przejętych od ZGK Kostomłoty (przekształcenie ZGK)- 15.124.797,69 zł umorzenie WNP przejętych od ZGK (przekształcenie)- 89.878,55 zł, wyksięgowanie kosztów inwestycji brak kontynuacji realizacji- 198.435,92 zł zmiany wynikające z podziałów działek-197.310,00 zł.

Główny Księgowy

Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Iwona Kopacz-Miśkiewicz
główny księgowy

2019-04-24

rok, miesiąc, dzień

Wójt

mgr Jolanta Gawlik

Jolanta Gawlik
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Kostomłoty Ślężna 2 55-311 Kostomłoty	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Kostomłoty
Numer identyfikacyjny REGON 000533854		9722570090B1A831 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00



Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Iwona Kopacz-Miśkiewicz
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Janina Gawlik
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Iwona Kopacz-Miśkiewicz
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Janina Gawlik
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki organizacyjne Gminy
Kostomłoty



INFORMACJA DODATKOWA

NAZWA JEDNOSTKI

Urząd Gminy Kostomłoty

ADRES JEDNOSTKI

ul. Ślężna 2,55-311 Kostomłoty

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2018 R. - 31.12.2018 R

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki) **Urząd Gminy Kostomłoty**

z siedzibą w Kostomłoty **ul. Ślężna 2** za rok **2018**, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

dnia 29.03. 2019 r



(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna

za prowadzenie

ksiąg rachunkowych



(Pieczęć i podpis)

Dyrektor

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe **Urzędu Gminy Kostomłoty**, z siedzibą w **Kostomłotach ul. Ślężna 2** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 poz. 760). Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez **Urząd Gminy Kostomłoty** w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 poz. 760).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

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

Naliczony do zwrotu podatek VAT pomniejsza wartość środka trwałego.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według następujących zasad:

-nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przyjętych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem stanu i stopnia zużycia.

Nieruchomości-

w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku budowy nieruchomości (wytworzenie) – według kosztów wytworzenia do których zalicza się również koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznej terenu,
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłaty z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzątanie obiektu poprzedzające oddanie do użytkowania,
- inne koszty związane bezpośrednio z budową.

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

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według cen ich nabycia.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wyceniane są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są według ceny nabycia.

Odpis aktualizujący należności w kwocie 478.928,70 zł dotyczy :

- odpis aktualizujący należności z tytułu użytkowania wieczystego-59.023,11 zł
- odpis aktualizujący należności z tytułu czynszów najmu lokali użytkowych, mieszkalnych oraz gruntów-30.639,89 zł
- odpis aktualizujący odsetki od wyżej wymienionych tytułów-60.022,57 zł,
- odpis aktualizujący należność z tytułu spłaty samochodu strażackiego-609,67 zł i odsetki-274,28 zł,
- odpis aktualizujący należności z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych-4.124,00 zł oraz odsetki-3.049,00 zł
- odpis aktualizujący należności z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych-140.815,00 zł,
- odpis aktualizujący należności z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych-1.877,33 zł,
- odpis aktualizujący należności z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych-6.990,90 zł,
- odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek od podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych-95.402,00
- odpis aktualizujący należności z tytułu renty planistycznej-1.194,00 zł,
- odpis aktualizujący należności z tytułu zwrotów/partycypacji w kosztach budowy kanalizacji-2.352,51 zł. Oraz odsetki-2.020,26 zł,
- odpis aktualizujący należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi-59.869,18 zł oraz odsetki 10.665,00 zł.

Odpis aktualizujący udzielone pożyczki w kwocie 648.742,40 zł (utworzony w ewidencji budżetu), dotyczy:

- odpisu aktualizującego należności z tytułu udzielonych pożyczek z budżetu Gminy Kostomłoty.

Główny księgowy
[Podpis]
Jolanta Kozłowska

WÓJT
[Podpis]
mgr Jolanta Gawlik

Nazwa jednostki Urząd Gminy w Kostomłotach

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych WNIP od dnia 01.01.2018r do dnia 31.12.2018r.

Ip.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4-7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 9-12)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
			nabycie	przenieszenie i ewentualne aktualizacje	inne (m.in. nieodpłatnie otrzymane)*			sprzedaż	przenieszenie i ewentualne likwidacje	inne			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNIP), w tym:	79 335,70	9 157,35	0,00	0,00	89 878,55	99 035,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 371,60
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	79 335,70	9 157,35	0,00	0,00	89 878,55	99 035,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 371,60
1.2	Pozostałe WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* przejęte od ZGK Kostomłoty

89 878,55

Zmiany umorzenia niematerialnych i prawnych WNIP od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018r.

lp.	Opis	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Opółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4-5)	Zmniejszenia				Opółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 7-10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	inne*		sprzedaż	przenieszenie i ewentualne likwidacje	inne			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNIP), w tym:	79 335,70	9 157,35		89 878,55	99 035,90	0,00	0,00	0,00	0,00	178 371,60
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	79 335,70	9 157,35		89 878,55	99 035,90	0,00	0,00	0,00	0,00	178 371,60
1.2	Pozostałe WNIP	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* przejęte od ZGK Kostomłoty

89 878,55

Wartość bilansowa WNIP

Ip.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNIP)	0,00	0,00

Iwona Kopacz-Miskiewicz
Główny KsięgowyJanina Gawlik
Dyrektor/Kierownik

Tabela nr 1a do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych ŚT od dnia 01.01.2018r do dnia 31.12.2018r.

Itp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4-7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 9-12)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
			nabycie	przenieszenie wewnętrzne/ zmiany	aktualizacja **	inne (m.in. nieodpłatnie otrzymane) *		sprzedaż	przenieszenie wewnętrzne *	likwidacja/ aktualizacja *	inne*		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	Środki trwałe, w tym:	18 594 017,49	4 298 036,88		197 310,00	31 754 749,35	36 250 096,23	329 861,65	0,00	197 310,00	81 248,89	608 420,54	54 235 693,18
1.1	Grunt, w tym:	8 878 703,85	0,00	0,00	197 310,00	8 646,00	205 956,00	329 861,65	0,00	197 310,00	1 694,00	528 865,65	8 555 794,20
1.1.1	grunty przekazane w użytkowanie wieczyste	190 813,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 813,10
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 343 209,74	4 136 719,74	0,00	0,00	30 100 062,54	34 236 782,28	0,00	0,00	0,00	67 126,95	67 126,95	42 512 865,07
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	458 337,27	74 842,14	0,00	0,00	1 220 725,96	1 295 568,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 753 905,37
1.4	Środki transportu	470 656,67	0,00	0,00	0,00	382 264,85	382 264,85	0,00	0,00	0,00	12 427,94	12 427,94	840 493,58
1.5	Inne środki trwałe	443 109,96	86 475,00	0,00	0,00	43 050,00	129 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572 634,96

* w tym nabycia od ZGK Kostomłoty kol.7w.1.2 29 893 267,95

* w tym nabycia od ZGK Kostomłoty kol.7w.1.3 1 220 725,96

* w tym nabycia od ZGK Kostomłoty kol.7w.1.4 382 264,85

* w tym nabycia od ZGK Kostomłoty kol.7w.1.5 43 050,00

** zmiany ewidencji podziału działek

*w tym przekazania do ZGK Kostomłoty kol.12 w.1.2 67 126,95

Główny Księgowy
mgr Jolanta Gawlik

Tabela nr 2 do Wzoru nr 1 Dodatkowe Informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki Urząd Gminy w Kostomłotach

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych wg stanu na koniec 31.12.2018r.

lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwałe, w tym:	34 982 708,26	0,00
1.1	Środki trwałe, o wartości historycznej dla których nie były dokonywane wyceny	34 982 708,26	0,00
1.2	Środki trwałe, dla których były dokonywane wyceny	0,00	0,00

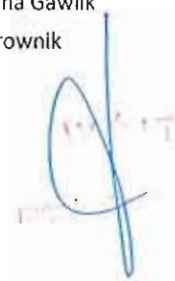
Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Główny księgowy



Janina Gawlik

Dyrektor/Kierownik



Nazwa jednostki Urząd Gminy w Kostomłotach

Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych,
długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych od dnia
01.01.2018 od dnia 31.12.2018r.

Nie dotyczy

Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Główny księgowy

Główny Księgowy
Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Janina Gawlik

Dyrektor/Kierownik

WÓJT
mgr Janina Gawlik

Tabela nr 4 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki Urząd Gminy w Kostomłotach

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wg stanu na koniec 31.12.2018r.

Nie dotyczy

Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Główny księgowy



Główny Księgowy
Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Janina Gawlik

Dyrektor/Kierownik



W O J T
mgr Janina Gawlik

Tabela nr 5 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki Urząd Gminy w Kostomłotach

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu wg stanu na koniec 31.12.2018rr.

lp.	Wyszczególnienie wg grupy składników majątku trwałego	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.
1.	Środki trwale, w tym:	6 800,00
1.1	Grunty w tym:	brak danych
1.1.1	z tytułu umów dzierżawy	brak danych
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
1.2.1	z tytułu umów leasingu	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 800,00
1.3.1	z tytułu umów leasingu	0,00
1.4	Środki transportu	0,00
1.4.1	z tytułu umów leasingu	0,00
1.5	Inne środki trwale	0,00
1.5.1	z tytułu umów leasingu	0,00

Gmina dzierżawi grunty od Nadleśnictwa Miękina o pow. 13050m2

Nadleśnictwo nie jest w stanie określić wartości tych gruntów.

Iwona Kopacz-Miskiewicz

Główny księgowy

Janina Gawlik

Dyrektor/Kierownik

Główny Księgowy
Iwona Kopacz-Miskiewicz

Janina Gawlik

Tabela nr 6 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki Urząd Gminy w Kostomłotach

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych wg stanu na koniec 31.12.2018r.

lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		Łączna liczba	Wartość bilansowa
1.	2.	3.	4.
1.	Akcje	0,00	0,00
2.	Udziały		153 650,00
	BS Oleśnica	24,00 po 100,00	2 400,00
	Krajowy Fundusz Poręczeń Samorządowa Polska	50,00 po 1000,00	50 000,00
	ZGK Kostomłoty	100,00 po 1000,00	100 000,00
	Agencja Rozwoju Aglomeracji Wrocław	1000,00 po 1,00	1 000,00
	TUW Wrocław	250,00 po 1,00	250,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Razem		1 424,00	153 650,00

Iwona Kopacz-Miśkiewicz
Główny księgowy



Janina Gawlik
Dyrektor/Kierownik



Tabela nr 7 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki Urząd Gminy w Kostomłotach

Odpisy aktualizujące wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) od dnia 01.01.2018r. do dnia 31.12.2018r.

lp.	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie *	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	8.
1.	Należności długoterminowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	brak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe w tym:	530 533,52	48 405,52	80 786,70	19 223,64	478 928,70
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	530 533,52	48 405,52	80 786,70	19 223,64	478 928,70

*1166,36 zł korekta błędnego wpisu aktualizacyjnego

Iwona Kopacz-Miśkiewicz
Główny księgowyJanina Gawlik
Dyrektor/Kierownik

Tabela nr 8 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki Urząd Gminy w Kostomłotach

Stan rezerw według celu ich utworzenia od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018r.

Nie dotyczy

Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Główny księgowy

Główny Księgowy
Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Janina Gawlik

Dyrektor/Kierownik

WOJT
mgr Janina Gawlik

Nazwa jednostki Urząd Gminy w Kostomłotach

Zobowiązania długoterminowe wg stanu na koniec 31.12.2018r.

Nie dotyczy

Zobowiązania długoterminowe od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018r.

Nie dotyczy

Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Główny księgowy



Główny Księgowy
Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Janina Gawlik

Dyrektor/Kierownik



WÓJT
mgr Janina Gawlik

Tabela nr 10 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

Nazwa jednostki Urząd Gminy w Kostomłotach

Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu wg stanu na koniec 31.12.2018r.

Nie dotyczy

Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Główny księgowy

Główny Księgowy
Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Janina Gawlik

Dyrektor/Kierownik

Wójt
mgr Janina Gawlik

Tabela nr 11 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki Urząd Gminy w Kostomłotach

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i
formy tych zabezpieczeń wg stanu na koniec 31.12.2018r.

Nie dotyczy

Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Główny księgowy

Główny Księgowy
Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Janina Gawlik

Dyrektor/Kierownik

Wójt
mgr Janina Gawlik

Tabela nr 12 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki Urząd Gminy w Kostomłotach

Kwota 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 od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018r.

Nie dotyczy

Iwona Kopacz-Miśkiewicz

.....

Główny księgowy

Główny Księgowy
Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Janina Gawlik

Dyrektor/Kierownik

WÓJT
mgr Janina Gawlik

Tabela nr 13 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa Jednostki Urząd Gminy w Kostomłotach

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 od dnia 01.01.2018r do dnia 31.12.2018r.

Nie dotyczy

Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Główny księgowy

Główny Księgowy
Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Janina Gawlik

Dyrektor/Kierownik

WÓJT
mgr Janina Gawlik

Tabela nr 14 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach****Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na koniec 31.12.2018r.**

lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	2.	3.	4.
1.	zabezpieczenia (gotówka SDEP zadania inwestycyjne)	55 110,35	-
2.	wadła przetargowe (gotówka)	9 200,00	-
3.	zabezpieczenia (polisy ,gwarancje, zadania inwestycyjne-konto pozabilansowe 094)	345 558,90	-
4.			-
RAZEM		409 869,25	0,00

*odsetki od środków na r-ku SDEP

1 717,52

Iwona Kopacz-Miśkiewicz
Główny księgowy

Główny księgowy
Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Janina Gawlik
Dyrektor/Kierownik

WÓJT
Janina Gawlik

Tabela nr 15 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach**

**Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze wg stanu na koniec
31.12.2018r.**

lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków wg. stanu na koniec roku
1.	2.	4.
1.	Świadczenia emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za urlop, odprawy z tytułu upływu kadencji	75 449,54
2.	_____	0,00
RAZEM		75 449,54

Iwona Kopacz-Miśkiewicz
Główny księgowy

Główny Księgowy
Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Janina Gawlik
Dyrektor/Kierownik

WÓJT
mgr Janina Gawlik

Tabela nr 16 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki Urząd Gminny w Kostomłotach

Inne informacje wg stanu na koniec 31.12.2018r.

Nie dotyczy

Janina Gawlik

Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Główny księgowy

Główny Księgowy
Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Dyrektor/Kierownik

WÓJT
mgr Janina Gawlik

Tabela nr 17 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki Urząd Gminy w Kostomłotach

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów wg stanu na koniec 31.12.2018r.

Nie dotyczy

Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Główny księgowy

Główny Księgowy
Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Janina Gawlik

Dyrektor/Kierownik

WOJT
mgr Janina Gawlik

Tabela nr 18 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

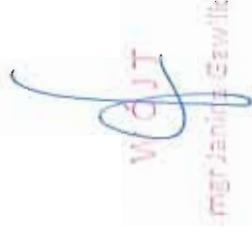
Nazwa jednostki Urząd Gminy w Kostomłotach

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które wytworzyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wg stanu na koniec 31.12.2018r.

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	98 190,67		0,00	5 000 536,90	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	297 564,74			239 670,70		
Razem	395 755,41	0,00	0,00	5 240 207,60	0,00	0,00

Iwona Kopacz-Miskiewicz
Główny księgowy

Janina Gawlik
Dyrektor/Kierownik


Województwo
mgr Janina Gawlik


Główny księgowy
Iwona Kopacz-Miskiewicz

Tabela nr 19 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach**

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie wg
stanu na koniec 31.12.2018r.

Wyszczególnienie	stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku obrotowego
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	x	x
1) losowe - pożar - odszkodowania (polisy ubezpieczeniowe)	27 413,52	149 674,08
2) pozostałe - darowizny (spadek)	60 865,81	9 057,31
3) kary umowne, rozliczenia z lat ubiegłych	653,05	50 921,76
Razem przychody występujące incydentalnie	88 932,38	209 653,15
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
1) losowe - pożar - wartość strat	0,00	0,00
2) losowe - zalanie - wartość strat	0,00	0,00
3).....	0,00	0,00
Razem koszty występujące incydentalnie	0,00	0,00

Iwona Kopacz-Miśkiewicz
Główny księgowy

Główny Księgowy
Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Janina Gawlik
Dyrektor/Kierownik

WÓJT
mjr. Janina Gawlik

Tabela nr 20 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki Gmina Kostomłoty

Inne informacje wg stanu na koniec 31.12.2018r.

lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg. stanu na koniec roku
1.	2.	4.
1.	umorzone należności z tytułu udzielonych pożyczek z budżetu gminy	123 621,20
2.	należność z tytułu podatku VAT z rozliczenia grudnia 2018r (nadwyżka podatku naliczonego nad należnym z tytułu inwestycji , która została wykazana jako należności -wpłynęła w 2019r.)	608 038,00
RAZEM		731 659,20

Iwona Kopacz-Miśkiewicz
Główny Księgowy



Janina Gawlik
Dyrektor/Kierownik



WZÓR NR 2

WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ
POMIĘDZY GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI
wg. stanu na dzień 31 grudnia 2018r.

NAZWA JEDNOSTKI **Urząd Gminy w Kostomłotach**

korekta nr 3

Tabela nr 1 do Wzoru nr 2 Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy gminnymi jednostkami

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	kwota (w PLN)	Nazwa pozycji bilansu w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
	-	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00
	-			
	RAZEM	x	0,00	x

Tabela nr 2 do Wzoru nr 2 Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy gminnymi jednostkami

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące: przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych w gminnych jednostkach budżetowych		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	kwota (w PLN)	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	Zakład Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach	koszty	5 250,30	B.II. Rzs
2.	Zakład Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach	koszty	7 460,68	B.III. Rzs
3.	Zakład Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach	przychody	2 065,00	AVI Rzs
	RAZEM	x	14 775,98	x

Tabela nr 3 do Wzoru nr 2 Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy gminnymi jednostkami

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	kwota (w PLN)	Nazwa pozycji zestawienia zmoan w funduszu w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	Zakład Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach	nieodpłatne przekazania	67 126,95	I.2.6 ZZF
2.	Zakład Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach	nieodpłatne nabycia	342 637,81	I.1.6 ZZF
3.	Zakład Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach	nieodpłatne nabycia	31 153 620,95	I.1.7 ZZF
4.	Zakład Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach	nieodpłatne nabycia WNP	89 878,55	I.1.7 ZZF
5.	Zakład Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach	umorzenie od nieodpłatnie otrzymanych ŚT	15 553 799,51	I.2.9 (ZZF)
	RAZEM	x	47 207 063,77	x

Iwona Kopacz-Miśkiewicz
Główny księgowy

Główny księgowy
Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Janina Gawlik
Dyrektor/Kierownik

WÓJT
mgr Janina Gawlik

Gmina Kostomłoty (budżet)

Nazwa jednostki

ZESTAWIENIE AKTYWÓW I PASYWÓW JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ

na dzień 31 grudnia 2018r.

Lp.	Symbol konta	Nazwa Konta	Saldo ustalone w drodze spisu z natury	Saldo ustalone przez potwierdzenie	Saldo ustalone drogą weryfikacji	Razem
AKTYWA						
1	133	Rachunek budżetu	- zł	5 017 460,00 zł	- zł	5 017 460,00 zł
2	140	Środki pieniężne w drodze	- zł	- zł	960,00 zł	960,00 zł
3	224	Rozrachunki budżetu	- zł	- zł	725 357,57 zł	725 357,57 zł
4	240	Pozostałe rozrachunki	- zł	- zł	- zł	- zł
5	250	Należności finansowe	- zł	728 742,40 zł	- zł	728 742,40 zł
6	290	Odpisy aktualizujące należności	- zł	- zł	648 742,40 zł	648 742,40 zł
7	909	Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł	13 678,47 zł	13 678,47 zł
		Razem	- zł	5 746 202,40 zł	91 253,64 zł	5 837 456,04 zł
PASYWA						
1	134	Kredyty bankowe	- zł	311 272,53 zł	- zł	311 272,53 zł
2	224	Rozrachunki budżetu	- zł	- zł	126 916,74 zł	126 916,74 zł
3	240	Pozostałe rozrachunki	- zł	- zł	608 536,49 zł	608 536,49 zł
4	260	Zobowiązania finansowe	- zł	6 220 511,22 zł	- zł	6 220 511,22 zł
5	909	Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł	439 128,00 zł	439 128,00 zł
6	960	Skumulowane wyniki budżetu	- zł	- zł	- 1 541 525,84 zł	- 1 541 525,84 zł
7	961	Wynik wykonania budżetu	- zł	- zł	- 327 383,10 zł	- 327 383,10 zł
		Razem	- zł	6 531 783,75 zł	- 694 327,71 zł	5 837 456,04 zł


Iwona Kopacz-Miskiewicz
Główny księgowy

Janina Gawlik
dyrektor/kierownik


WÓJT
mgr Janina Gawlik

Urząd Gminy w Kostomłotach
Nazwa jednostki **ZESTAWIENIE AKTYWÓW I PASYWÓW JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ**
na dzień 31 grudnia 2018r.

Lp.	Symbol konta	Nazwa Konta	Saldo ustalone w drodze spisu z natury	Saldo ustalone przez potwierdzenie	Saldo ustalone drogą weryfikacji	Razem
AKTYWA						
1	011	Środki trwałe	- zł	- zł	54 235 693,18 zł	54 235 693,18 zł
2	013	Pozostałe środki trwałe	- zł	- zł	1 087 557,16 zł	1 087 557,16 zł
3	020	Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	178 371,60 zł	178 371,60 zł
4	030	Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	2 400,00 zł	151 250,00 zł	153 650,00 zł
5	071	Odpisy umorzeniowe	- zł	- zł	19 292 855,04 zł	19 292 855,04 zł
6	072	Odpisy umorzeniowe	- zł	- zł	1 226 058,64 zł	1 226 058,64 zł
7	290	Odpisy aktualizujące należności			478 928,70 zł	478 928,70 zł
8	080	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	535 504,08 zł	535 504,08 zł
9	130	Rachunek bieżący	- zł	- zł	- zł	- zł
10	135	Rachunek ZFŚS	- zł	12 441,18 zł	- zł	12 441,18 zł
11	139	Depozyty	- zł	66 027,87 zł	- zł	66 027,87 zł
12	201	Rozrachunki z odbiorcami / dostawcami	- zł	28,03 zł	- zł	28,03 zł
13	221	Pozostałe należności	- zł	- zł	1 839 725,40 zł	1 839 725,40 zł
14	225	Rozrachunki publicznoprawne	- zł	- zł	- zł	- zł
15	234	Pozostałe należności	- zł	- zł	15 950,60 zł	15 950,60 zł
16	240	Pozostałe rozrachunki	- zł	- zł	1 794,12 zł	1 794,12 zł
17	310	Materiały	9 600,00 zł	- zł	- zł	9 600,00 zł
18	800	Fundusz jednostki	- zł	- zł	- zł	- zł
19	226	należności długoterminowe	- zł	- zł	2 076,00 zł	2 076,00 zł
20	224	Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetów środków europejskich	- zł	- zł	205 779,24 zł	205 779,24 zł
21	860	Wynik finansowy	- zł	- zł	- zł	- zł
		Razem	9 600,00 zł	80 897,08 zł	37 255 859,00 zł	37 346 356,08 zł
PASYWA						
1			- zł	- zł	- zł	- zł
1	201	Rozrachunki z dostawcami	- zł	- zł	107 716,20 zł	107 716,20 zł
2	221	Pozostałe należności	- zł	- zł	12 547,06 zł	12 547,06 zł
3	222	Rozliczenie dochodów budżetowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4	223	Rozliczenie wydatków budżetowych	- zł	- zł	- zł	- zł
5	225	Rozrachunki publicznoprawne	- zł	- zł	- zł	- zł
6	229	Inne rozrachunki publicznoprawne	- zł	- zł	26 335,35 zł	26 335,35 zł
7	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	- zł	- zł	121 307,13 zł	121 307,13 zł
8	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	- zł	- zł	- zł	- zł
9	240	Pozostałe rozrachunki	- zł	- zł	67 651,43 zł	67 651,43 zł
10	290	Odpisy aktualizujące należności	- zł	- zł	- zł	- zł
11	800	Fundusz jednostki	- zł	- zł	14 409 936,41 zł	14 409 936,41 zł
12	840	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów	- zł	- zł	2 076,00 zł	2 076,00 zł
13	851	ZFŚS	- zł	- zł	28 391,18 zł	28 391,18 zł
14	860	Wynik finansowy	- zł	- zł	22 570 395,32 zł	22 570 395,32 zł
		Razem	- zł	- zł	37 346 356,08 zł	37 346 356,08 zł

Iwona Kopacz-Miskiewicz
Główny księgowy

Janina Gawlik
dyrektor/kierownik

Tabela do wzoru nr 4

Nazwa jednostki

Gmina Kostomłoty (budżet)

Numer i saldo wyciągu bankowego z ostatniego dnia, ostatniego miesiąca okresu
sprawozdawczego.

lp	Nr rachunku bankowego	Saldo na dzień 31.12.2018r.PLN
1.	92 9584 1106 2011 1100 0505 0003	4 907 277,24
2.	16 9584 1106 2011 1100 0505 0013	0,00
3.	86 9584 1106 2011 1100 0505 0014	0,00
4.	59 9584 1106 2011 1100 0505 0015	0,00
5.	37 9584 1106 2011 1100 0505 0023	0,00
6.	53 9584 1106 2011 1100 0505 0026	0,00
7.	26 9584 1106 2011 1100 0505 0027	0,00
8.	96 9584 1106 2011 1100 0505 0028	0,00
9.	69 9584 1106 2011 1100 0505 0029	0,00
10.	42 9584 1106 2011 1100 0505 0030	0,00
11.	85 9584 1106 2011 1100 0505 0032	110 182,76
12.	58 9584 1106 2011 1100 0505 0033	0,00
RAZEM		5 017 460,00



Iwona Kopacz-Miśkiewicz
Główny księgowy

Jania Gawlik
dyrektor/kierownik



Nazwa jednostki

Urząd Gminy w Kostomłotach

Numer i saldo wyciągu bankowego z ostatniego dnia, ostatniego miesiąca okresu
sprawozdawczego.

lp	Nr rachunku bankowego	Saldo na dzień 31.12.2018r.PLN
1.	71958411062011110103550001	0,00
2.	44958411062011110103550002	12441,18
3.	17958411062011110103550003	49013,62
4.	87958411062011110103550004	17014,25
RAZEM		78469,05

Główny Księgowy
Iwona Kopacz-Miśkiewicz

Iwona Kopacz-Miśkiewicz
Główny księgowy

Janina Gawlik

Janina Gawlik
dyrektor/kierownik

Dane kontrolne do sprawozdań finansowych za rok 2018
Nazwa jednostki: Urząd Gminy w Kostomłotach

Formuła 1		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.	RB - 27a. wykonane dochody	30 298 469,35
2	Zestawienie Zmian Funduszu poz. 12.2 zrealizowane dochody budżetowe	30 298 469,35
3	wynik	0,00
1.	RB - 28a. wykonane wydatki	14 211 358,56
2	Zestawienie Zmian Funduszu poz. 11.2 zrealizowane wydatki budżetowe	14 211 358,56
3	wynik	0,00
1	RB - 28s. wykonane wydatki inwestycyjne par. 6050.6050	5 116 432,60
2	Zestawienie Zmian Funduszu poz. 11.4 środki na inwestycje	5 116 432,60
3	wynik	0,00

Formuła 2		
Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku - wiersz A Fundusz	36 650 331,73
2	Zestawienie zmian Funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz IV Fundusz (B+II+IV)	36 650 331,73
3	wynik	0,00

Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A Fundusz jednostki na koniec odpowiednio do kwot w (F-Zr) w wierszach V Fundusz na koniec okresu (BZ)

Formuła 3		
Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A I Fundusz jednostki	-3 656 030,44
2	Zestawienie zmian Funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I Fundusz jednostki na początku okresu	-3 656 030,44
3	wynik	0,00
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A I Fundusz jednostki	14 409 636,41
2	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz II Fundusz jednostki na koniec okresu	14 409 636,41
3	wynik	0,00

Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A I Fundusz jednostki na początek i koniec odpowiednio do kwot w (F-Zr) w wierszach I Fundusz jednostki na początek okresu (BO) oraz II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (mussa w Bess. polozyci rpsznie I - i 1-12

Formuła 4		
Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A II Wynik finansowy	22 570 395,32
2	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz II Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	22 570 395,32
3	Rachunek Zysków i Strat BZ stan na koniec roku - wiersz L Zysk(strata) netto	22 570 395,32
4		0,00

Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A II Wynik finansowy netto na koniec roku odpowiednio do kwot w zestawieniu zmian funduszu w wierszu V Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -) oraz w rachunku zysków i strat N Zysk (strata) netto (K-L-M) na koniec roku

Formuła 5		
STRATA		wartość
1	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A II 1.2 Strata netto (-)	0,00
2	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I 2.1 Strata za rok ubiegły (+)	0,00
3	Rachunek Zysków i Strat BO stan na początek roku - wiersz N Zysk(strata) netto (-)	0,00
ZYSK		
1	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A II 1.1 Zysk netto (+)	21 302 651,84
2	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I 1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły (+)	21 302 651,84
3	Rachunek Zysków i Strat BO stan na początek roku - wiersz L Zysk(strata) netto (+)	21 302 651,84

Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A II 1.1 Zysk netto (+) na początek roku (albo A II 1.2 Strata netto (-)) ze stanem na koniec roku odpowiednio do kwot w F-Zr w wierszach I 1.1, Zysk bilansowy za rok ubiegły lub I 2.1 Strata za rok ubiegły i kwoty wpisanej do F-Rz N Zysk (strata) netto (K-L-M) na początek roku. Ponadto strata wpisana jest ze znakiem + w F-Zr w pozycji I 1.2 Strata za rok ubiegły, to formuła porównujemy ją z wartością bezwzględną strat zapisanych w bilansie i rps

Formuła 6		
Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A III (-)	0,00
2	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I 2.3 (+)	0,00

Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A III Nadwyżka środków obrotowych (-) na początek roku do kwoty w F-Zr w wierszu I 2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły. Ta formuła dotyczy ZB

1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A III (-)	0,00
2	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz IV Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych (+)	0,00

Na koniec roku należy sprawdzić zgodność tylko dla ZB kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A III Nadwyżka środków obrotowych (-) do kwoty w (F-Zr) w wierszu IV Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych

Formuła 7		
Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I Fundusz jednostki	-3 656 030,44
2	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I 1 zwiększenie funduszu	22 636 847,96
3	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I 2 zmniejszenie funduszu	54 420 651,11
4	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz II Fundusz jednostki na koniec okresu	14 409 636,41

Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w (F-Zr) wiersz I Fundusz jednostki na koniec okresu (+) wiersz I 1 zwiększenie funduszu (-) wiersz I 2 zmniejszenie funduszu musi się równać wierszowi II Fundusz jednostki (BZ)

Janina Kurylowa
mgr K. Kurylowa-Mikiewicz

WÓJT
mgr Janina Gawlik