

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kostomłoty ul.Ślężna 2 55-311 KOSTOMŁOTY Numer identyfikacyjny REGON 931934992	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KOSTOMŁOTY sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego C466B3822E42C41D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 464 497,67	5 018 420,00	I Zobowiązania	4 861 453,51	7 267 236,98
I.1 Środki pieniężne	3 464 497,67	5 018 420,00	I.1 Zobowiązania finansowe	4 757 677,88	6 531 783,75
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 464 497,67	5 017 460,00	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	15 312,64	13 678,47
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	960,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 742 365,24	6 518 105,28
II Należności i rozliczenia	264 817,36	805 357,57	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	26 866,76	126 916,74
II.1 Należności finansowe	50 000,00	80 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	76 908,87	608 536,49
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 541 525,84	-1 868 908,94
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	50 000,00	80 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 953 431,61	-327 383,10
II.2 Należności od budżetów	214 817,36	725 357,57	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 953 431,61	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-327 383,10
III Rozliczenia międzyokresowe	15 312,64	13 678,47	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 494 957,45	-1 541 525,84
			III Rozliczenia międzyokresowe	424 700,00	439 128,00
Suma aktywów	3 744 627,67	5 837 456,04	Suma pasywów	3 744 627,67	5 837 456,04

Rafał Hossa	2019-03-20	Janina Gawlik
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

C466B3822E42C41D

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.2	Pozostałe środki pieniężne	środki w drodze opłata za gospodarowanie odpadami (płatność kartą 31.12.2018r.)
II.1.2	Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	udzielone pożyczki ZUM Kostomłoty-670.100,00 zł ZGK Kostomłoty- 58.642,40 zł pomniejszone o odpis aktualizacyjny 648.742,40 zł
II.2	Należności od budżetów	Na kwotę składają się następujące pozycje: 608.038,00 zł- nadwyżka podatku VAT naliczonego nad należnym za 12/2018 do zwrotu przez US w Środzie Śląskiej 1.228,57zł- dochody pobierane przez US (rozliczenie 2018) 116.091,00zł- MF PDOF rozliczenie za 2018r.
III	Rozliczenia międzyokresowe	Rozliczenia międzyokresowe z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek naliczonych za 2018r. (płatnych w 2019r.)
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	Zobowiązania z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek naliczonych za 2018r.
I.2	Zobowiązania wobec budżetów	Na kwotę składają się następujące pozycje: naliczone do zwrotu dotacje-125.192,26 zł rozrachunki z tytułu dochodów budżetu państwa -1.724,48zł.
I.3	Pozostałe zobowiązania	na kwotę składają się następujące pozycje- 608.038,00zł-wewnętrzne rozliczenia z tytułu podatku VAT (kwota ta zostanie zaliczona do dochodów w 2019r.) 498,49 zł -kwota błędnie przelana do zwrotu do Komornika.
III	Rozliczenia międzyokresowe	Subwencja oświatowa na styczeń 2019r.

Rafał Hossa
skarbnik

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

Janina Gawlik
zarząd

BeSTia

C466B3822E42C41D

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kostomłoty ul. Ślężna 2 55-311 KOSTOMŁOTY Numer identyfikacyjny REGON 931934992	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 21A7685334FD5FE6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	40 814 724,93	42 908 639,82	A Fundusz	38 711 581,42	41 246 502,87
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 489,96	1 778,08	A.I Fundusz jednostki	33 951 843,33	35 035 739,54
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	40 758 584,97	42 751 135,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 759 738,09	6 210 763,33
A.II.1 Środki trwałe	40 164 424,39	42 173 594,62	A.II.1 Zysk netto (+)	4 759 738,09	6 210 763,33
A.II.1.1 Grunty	9 146 043,85	8 823 134,20	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	29 650 963,53	32 182 352,56	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	730 659,73	577 022,88	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	393 637,44	322 071,96	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	243 119,84	269 013,02	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 625 330,21	4 655 549,16
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	594 160,58	577 541,12	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	4 622 900,21	4 653 473,16
A.III Należności długoterminowe	0,00	2 076,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	104 723,39	139 550,47
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	53 650,00	153 650,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	239 485,36	121 537,06
A.IV.1 Akcje i udziały	53 650,00	153 650,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	256 073,73	108 381,44
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	515 516,87	472 444,63

Rafał Łukasz Hossa
(główny księgowy)

BeSTia

2019-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

21A7685334FD5FE6

Janina Gawlik

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 135 737,10	3 390 443,28
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	44 490,88	66 705,13
B Aktywa obrotowe	2 522 186,70	2 993 412,21	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	23 045,69	23 697,49	D.II.8 Fundusze specjalne	326 872,88	354 411,15
B.I.1 Materiały	23 045,69	23 697,49	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	326 872,88	354 411,15
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	2 326 753,46	2 500 211,04			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	164 909,48	188 827,26			
B.II.2 Należności od budżetów	72 785,63	4 103,51			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 089 058,35	2 307 280,27			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	172 387,55	469 503,68			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	1 500,00	2 581,57			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	170 887,55	466 922,11			
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			

Rafał Łukasz Hossa
(główny księgowy)

2019-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

Janina Gawlik
(kierownik jednostki)

BeSTia

21A7685334FD5FE6

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	43 336 911,63	45 902 052,03	Suma pasywów	43 336 911,63	45 902 052,03

Rafał Łukasz Hossa
(główny księgowy)

BeSTia

2019-01-29
(rok, miesiąc, dzień)

21A7685334FD5FE6

Janina Gawlik
(kierownik jednostki)

Rafał Łukasz Hossa
(główny księgowy)

BeSTia

2019-01-29
(rok, miesiąc, dzień)

21A7685334FD5FE6

Janina Gawlik
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Kostomłoty ul.Ślężna 2 55-311 KOSTOMŁOTY			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 931934992			Wysłać bez pisma przewodniego 5171A6A799401E20 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		29 314 298,14	31 575 003,42
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 180 880,86	1 844 895,54
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		27 133 417,28	29 730 107,88
B.	Koszty działalności operacyjnej		26 102 746,38	26 764 391,18
B.I.	Amortyzacja		1 970 496,55	2 130 553,31
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 808 274,07	2 028 460,14
B.III.	Usługi obce		2 684 087,45	3 171 358,31
B.IV.	Podatki i opłaty		67 312,49	153 999,29
B.V.	Wynagrodzenia		8 183 566,76	8 276 859,53
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 469 420,26	2 294 694,03
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 257 332,25	1 256 944,72
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 605 418,63	7 407 556,80
B.X.	Pozostałe obciążenia		56 837,92	43 965,05
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 211 551,76	4 810 612,24
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 292 798,51	1 767 183,84
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	47 673,86
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 292 798,51	1 719 509,98
E.	Pozostałe koszty operacyjne		560 057,00	323 683,27

Rafał Łukasz Hossa
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Janina Gawlik
kierownik jednostki

BeSTia

5171A6A799401E20

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	111 056,83	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	449 000,17	323 683,27
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 944 293,27	6 254 112,81
G.	Przychody finansowe	180 668,17	133 453,08
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	178 687,03	130 027,91
G.III.	Inne	1 981,14	3 425,17
H.	Koszty finansowe	365 223,35	174 023,56
H.I.	Odsetki	176 470,39	150 104,73
H.II.	Inne	188 752,96	23 918,83
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 759 738,09	6 213 542,33
J.	Podatek dochodowy	0,00	2 779,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 759 738,09	6 210 763,33

Rafał Łukasz Hossa
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Janina Gawlik
kierownik jednostki

BeSTia

5171A6A799401E20

Rafał Łukasz Hossa
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Janina Gawlik
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Kostomłoty			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
ul.Ślężna 2				
55-311 KOSTOMŁOTY		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			18990D0E178A5D66	
931934992				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		35 789 978,51	33 951 843,33
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		30 872 962,94	41 122 754,98
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		2 721 749,33	4 759 738,09
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		25 589 679,52	30 658 968,36
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		1 974 905,28	5 228 560,51
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		279 332,49	264 060,96
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		307 296,32	211 427,06
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		32 711 098,12	40 038 858,77
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		27 543 111,13	30 331 585,26
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		3 228 703,04	7 030 148,92
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	343 983,59
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		1 386 118,11	2 333 141,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		33 951 843,33	35 035 739,54

Rafał Łukasz Hossa
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Janina Gawlik
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 759 738,09	6 210 763,33
III.1.	zysk netto (+)	4 759 738,09	6 210 763,33
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	38 711 581,42	41 246 502,87

Rafał Łukasz Hossa
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Janina Gawlik
kierownik jednostki

Rafał Łukasz Hossa
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Janina Gawlik
kierownik jednostki



łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku	0,00
--	------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Rafał Łukasz Hossa
(główny księgowy)

2019.01.29

Janina Gawlik
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Rafał Łukasz Hossa
(główny księgowy)

2019.01.29
rok mies. dzień

Janina Gawlik
(kierownik jednostki)

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

INFORMACJA DODATKOWA

Gmina Kostomłoty

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2018 R. - 31.12.2018 R

Gmina Kostomłoty z siedzibą w Kostomłotach, ul. Ślężna 2, 55-311 Kostomłoty jest jednostką samorządu terytorialnego wykonującą zadania publiczne.

Oświadczamy, że:

Sprawozdanie **Gminy Kostomłoty** ma charakter łączny, obejmuje sprawozdania finansowe następujących jednostek: **Urząd Gminy w Kostomłotach** ul. Ślężna 2, 55 – 311 Kostomłoty, **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kostomłotach** ul. Średzka 10 a, 55-311 Kostomłoty, **Gminny Ośrodek Obsługi Szkół w Kostomłotach** ul. Ślężna 2, 55-311 Kostomłoty, **Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Kostomłotach** ul. Wrocławska 10, 55-311 Kostomłoty, **Szkoła Podstawowa w Mieczkowie** Mieczków 14, 55-311 Kostomłoty, **Szkoła Podstawowa im. Jana Bosko w Karczycach** Karczyce 12, 55-311 Kostomłoty, **Gimnazjum im. Ks. Jana Twardowskiego w Kostomłotach** ul. Wrocławska 10 a, 55-311 Kostomłoty oraz **Zakład Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach** ul. Średzka 10, 55-311 Kostomłoty.

Sprawozdania finansowe Gminy Kostomłoty 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.

1. 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.
2. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

3. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

dnia 30.04. 2019 r

.....

(Pieczęć i podpis)

Skarbnik Gminy

.....

(Pieczęć i podpis)

Wójt Gminy

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Łączne sprawozdanie finansowe Gminy Kostomłoty, 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 Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Jednostki, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządzają sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018r do 31.12.2018r. Sprawozdanie finansowe jednostek (oprócz Zakładu Gospodarki Komunalnej) 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.

Sprawozdanie finansowe Zakładu Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 02.10.2018r tj. do czasu przekształcenia Zakładu Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach w spółkę z o.o.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez następujące jednostki: Urząd Gminy w Kostomłotach, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kostomłotach, Gminny Ośrodek Obsługi Szkół w Kostomłotach, Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Kostomłotach, Szkoła Podstawowa w Mieczkowie, Szkoła Podstawowa im. Jana Bosko w Karczycach, Gimnazjum im. Ks. Jana Twardowskiego w Kostomłotach 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).

Urząd Gminy w Kostomłotach

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,
 - sprzątnięcie obiektu poprzedzającego 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 trwale 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** dotyczą :

- 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.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kostomłotach

Środki trwale wyceniane były według salda ustalonego w drodze spisu z natury

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według salda ustalonego w drodze spisu z natury

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według *nie dotyczy jednostki*

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwale aktywa finansowe zostały wycenione według *nie dotyczy jednostki*

Należności wycenione zostały w kwocie 4 700 379,17 zł.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według rzeczywistych cen zakupu z zachowaniem ostrożnej wyceny

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpis aktualizujący należności w kwocie 4 213 713,54 dotyczy: odpisów aktualizujących na należnościach głównych dłużników alimentacyjnych oraz odpisów aktualizujących odsetki dłużników alimentacyjnych.

Gminny Ośrodek Obsługi Szkół w Kostomłotach:

Środki trwale wyceniane były według wartości księgowej

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według wartości księgowej

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według wartości księgowej

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwale aktywa finansowe zostały wycenione według nie dotyczy

Należności wycenione zostały w kwocie 134,18 zł.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według nie dotyczy

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według nie dotyczy

Odpis aktualizujący należności w kwocie nie dotyczy.

Szkoła Podstawowa w Mieczkowie:

Środki trwale wyceniane były według wartości księgowej

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według wartości księgowej

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według wartości księgowej

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwale aktywa finansowe zostały wycenione według nie dotyczy

Należności wycenione zostały w kwocie 52.842,00

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według stanu magazynowego

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według nie dotyczy

Odpis aktualizujący należności w kwocie nie dotyczy

Szkoła Podstawowa w Kostomłotach:

Środki trwałe wyceniane były według wartości księgowej

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według wartości księgowej

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według wartości księgowej

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe zostały wycenione według nie dotyczy

Należności wycenione zostały w kwocie 77.350,00

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według stanu magazynowego

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według nie dotyczy

Odpis aktualizujący należności w kwocie nie dotyczy.

Szkoła Podstawowa w Karczycach:

Środki trwałe wyceniane były według wartości księgowej

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według wartości księgowej

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny księgowej

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe zostały wycenione według nie dotyczy

Należności wycenione zostały w kwocie 35.390,47

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według stanu magazynowego

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według nie dotyczy

Odpis aktualizujący należności w kwocie nie dotyczy

Gimnazjum w Kostomłotach

Środki trwałe wyceniane były według wartości księgowej

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według wartości księgowej

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według wartości księgowej

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe zostały wycenione według nie dotyczy

Należności wycenione zostały w kwocie 51.789,53

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według stanu magazynowego

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według nie dotyczy

Odpis aktualizujący należności w kwocie nie dotyczy.

Zakład Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach:

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe zostały wycenione według ceny nabycia.

Należności wycenione zostały w kwocie 211 690,54 zł

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według ceny nabycia.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia.

Odpis aktualizujący należności w kwocie 51 649,43 zł dotyczy należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 240 171,46 zł.

Tabela nr 1 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Gmina Kostomłoty

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych WNiP od dnia 01.01.2018r do dnia 31.12.2018r

lp.	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	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne (m.in. nieodpłatnie otrzymane)		sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP), w tym:	244 558,95	10 395,35	0,00	0,00	89 878,55	100 273,90	0,00	0,00	13 464,85	89 878,55	103 343,40	241 489,45
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	95 018,11	9 157,35	0,00	0,00	89 878,55	99 035,90	0,00	0,00	4 509,60	0,00	4 509,60	189 544,41
1.2	Pozostałe WNiP	149 540,84	1 238,00	0,00	0,00	0,00	1 238,00	0,00	0,00	8 955,25	89 878,55	98 833,80	51 945,04

Uwaga: Kol. 7 – przejęte od ZGK 89 878,55 zł

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

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:6)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 7:10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne	Inne		sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.		9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP), w tym:	242 068,99	11 107,23	0,00	89 878,55	100 985,78	0,00	0,00	13 464,85	89 878,55	103 343,40	239 711,37
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	95 018,11	9 157,35	0,00	89 878,55	9 157,35	0,00	0,00	4 509,60	0,00	4 509,60	99 665,86
1.2	Pozostałe WNiP	147 050,88	1 949,88	0,00		1 949,88	0,00	0,00	8 955,25	89 878,55	98 833,80	50 166,96

Uwaga: kolumna 10 „Inne” zawiera przejęte od ZGK 89 878,55

Wartość bilansowa WNiP

lp.	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)	2 489,96	1 778,08

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

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

lp.	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	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne (m.in. nieodpłatnie otrzymane)		sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	Środki trwałe, w tym:	64 915 584,95	4 311 202,88	0,00	197 310,00	31 893 820,67	36 402 333,55	329 861,65	0,00	541 046,89	31 971 061,48	32 841 970,02	68 475 948,48
1.1	Grunty, w tym:	9 146 043,85	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	8 823 134,20
1.1.1	grunty przekazanie 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	50 636 357,14	4 149 885,74	0,00	0,00	30 229 833,86	34 379 719,60	0,00	0,00	184 106,54	29 960 394,90	30 144 501,44	54 871 575,30
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 111 429,29	74 842,14	0,00	0,00	1 230 025,96	1 304 868,10	0,00	0,00	137 829,65	1 589 279,79	1 727 109,44	2 689 187,95
1.4	Środki transportu	1 447 614,61	0,00	0,00	0,00	382 264,85	382 264,85	0,00	0,00	0,00	419 692,79	419 692,79	1 410 186,67
1.5	Inne środki trwałe	574 140,06	86 475,00	0,00	0,00	43 050,00	129 525,00	0,00	0,00	21 800,70	0,00	21 800,70	681 864,36

W tym: kol. 7 „Inne” nabycie od ZGK w. 1.2 - 29 893 267,95 zł, w. 1.3 - 1 220 725,96 zł, w. 1.4 - 382 264,85 zł, w. 1.5 – 43 050,00 zł.

Zmiany umorzenia rzeczowych aktywów trwałych ŚT od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018r.

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:6)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 7:10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne	Inne		sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
1.	Środki trwałe, w tym:	24 751 160,56	2 163 263,49	0,00	15 528 386,78	17 691 650,27	0,00	0,00	374 964,30	15 765 492,67	16 140 456,97	26 302 353,86

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1												
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 985 393,61	1 805 285,09	0,00	14 180 813,35	15 986 098,44	0,00	0,00	122 871,78	14 159 397,53	14 282 269,31	22 689 222,74
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 380 769,56	225 831,10	0,00	922 258,58	1 148 089,68	0,00	0,00	230 291,82	1 186 402,35	1 416 694,17	2 112 165,07
1.4	Środki transportu	1 053 977,17	71 565,48	0,00	382 264,85	453 830,33	0,00	0,00	0,00	419 692,79	419 692,79	1 088 114,71
1.5	Inne środki trwałe	331 020,22	60 581,82	0,00	43 050,00	103 631,82	0,00	0,00	21 800,70	0,00	21 800,70	412 851,34

Wartość bilansowa ŚT

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwałe, w tym:	40 164 424,39	42 173 594,62
1.1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	9 146 043,85	8 823 134,20
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 650 963,53	32 182 352,56
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	730 659,73	577 022,88
1.4	Środki transportu	393 637,44	322 071,96
1.5	Inne środki trwałe	243 119,84	269 013,02

Tabela nr 2 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

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:	42 173 594,62	0,00
1.1	Środki trwałe, o wartości historycznej dla których nie były dokonywane wyceny	42 173 594,62	0,00
1.2	Środki trwałe, dla których były dokonywane wyceny	0,00	0,00

Tabela nr 3 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Nie dotyczy

Tabela nr 4 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

-

**Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wg stanu na koniec
31.12.2018r.**

lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.
1.	Powierzchnia (m2)	1,34
2.	Wartość (w zł)	267340,00

Tabela nr 5 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę, używane na
podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów
leasingu wg stanu na koniec 2018r.**

lp.	Wyszczególnienie wg grupy składników majątku trwałego	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.
1.	Środki trwałe, w tym:	6 800,00
1.1	Grunty w tym:	0,00
1.1.1	z tytułu umów dzierżawy	0,00
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 trwałe	0,00
1.5.1	z tytułu umów leasingu	0,00

Tabela nr 6 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych wg stanu na koniec 2018r.

lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		Łączna liczba	Wartość bilansowa
1.	2.	3.	4.
1.	Akcje	0,00	0,00
2.	Udziały, w tym:	1424,00	153 650,00
a	<i>BS Oleśnica</i>	<i>24,00</i>	<i>2 400,00</i>
b	<i>Krajowy Fundusz Poręczeń Samorządowa Polska</i>	<i>50,00</i>	<i>50 000,00</i>
c	<i>ZGK Kostomłoty Sp. zo.o.</i>	<i>100,00</i>	<i>100 000,00</i>
d	<i>Agencja Rozwoju Aglomeracji Wrocław</i>	<i>1000,00</i>	<i>1 000,00</i>
e	<i>TUW Wrocław</i>	<i>250,00</i>	<i>250,00</i>
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Razem		1424,00	153 650,00

Tabela nr 7 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Odpisy aktualizujące wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego
(stan pożyczek zagrożonych) od dnia 01.01.2018 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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe w tym:	4 542 260,85	314 100,93	80 786,70	31 283,42	4 744 291,66
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	63 709,20	0,00	0,00	12 059,78	51 649,42
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	4 478 551,65	314 100,93	80 786,70	19 223,64	4 692 642,24

w. 2.4 Pozostałe należności, w tym: należności od dłużników alimentacyjnych – 166 265,09 zł; odsetki od należności dłużników alimentacyjnych – 99 430,32 zł.

Tabela nr 8 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Nie dotyczy.

Tabela nr 9 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zobowiązania długoterminowe wg stanu na koniec 31.12.2018r.

lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Kredyty i pożyczki	311 250,28	0,00	2 686 855,00	2 998 105,28
2.	Emisji obligacji	0,00	0,00	3 520 000,00	3 520 000,00
3.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		311 250,28	0,00	6 206 855,00	6 518 105,28

Tabela nr 10 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 31.12.2018r.

Nie dotyczy

Tabela nr 11 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Nie dotyczy.

Tabela nr 12 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 01.01.2018r.do 31.12.2018r.

Nie dotyczy.

Tabela nr 13 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Tabela nr 14 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na koniec 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	0,00
2.	wadła przetargowe (gotówka)	9 200,00	0,00
3.	zabezpieczenia (polis, gwarancje, zadania inwestycyjne - konto pozabilansowe 094)	345 558,90	0,00
RAZEM		409 869,25	0,00

* odsetki od środków na rachunku SDEP wynoszą 1 717,52 zł

Tabela nr 15 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze wg stanu na koniec 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	245 918,64
2.	odprawa pieniężna art.. 20 Karty nauczyciela	91 227,66
RAZEM		337 146,30

Tabela nr 16 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Inne informacje wg stanu na koniec 2018r.

lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg. stanu na koniec roku
1.	2.	4.
1.	Środki zgromadzone na rachunku VAT (kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność)	1 608,67
2.		0,00
RAZEM		1 608,67

Tabela nr 17 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów wg stanu na 31.12.2018r.

lp	nr konta	opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący stan na koniec roku obrotowego.	Poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B.II
1	201	Rozrachunki z odbiorcami	240 171,46	51 649,43	B.II.1	211 690,54
2			0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM		240 171,46	51 649,43	x	211 690,54

Tabela nr 18 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 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	0,00	5 000 536,90	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	297 564,74	0,00	0,00	239 670,70	0,00	0,00
Razem	395 755,41	0,00	0,00	5 240 207,60	0,00	0,00

Tabela nr 19 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie wg stanu na 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	27 413,52	149 674,08
2) pozostałe - darowizny (spadek)	60 865,81	9 057,31
3)	653,05	50 921,76
Razem przychody występujące incydentalnie	88 932,38	209 653,15
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
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

Tabela nr 20 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Inne informacje wg stanu na dzień 31.12.2018r.

Nie dotyczy.

WZÓR NR 2

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

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 ujeta kwota wzajemnego rozliczenia
		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 ujeta kwota wzajemnego rozliczenia
1	Zakład Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach	zużycie materiałów i energii	5 250,30	B.II.
2	Zakład Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach	usługi obce	7 460,68	B.III.

3	Zakład Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach	przychody z tytułu dochodów budżetowych	2 065,00	A.VI.
4	Urząd Gminy	przychody netto ze sprzedaży produktów	12 710,98	A.I.
5	Urząd Gminy	podatki i opłaty	2 065,00	B.IV
RAZEM		x	29 551,96	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 ujeta kwota wzajemnego rozliczenia
	Zakład Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach	nieodpłatne przekazanie	67 126,95	I.2.6
	Zakład Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach	nieodpłatne nabycie	342 637,81	I.1.6
	Zakład Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach	nieodpłatne nabycie	31 153 620,95	I.1.7
	Zakład Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach	nieodpłatne nabycie WNiP	89 878,55	I.1.7
	Zakład Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach	umorzenie od nieodpłatnie otrzymanych ŚT	15 553 799,51	I.2.9
	Urząd Gminy	nieodpłatne otrzymanie	67 126,95	I.1.6
	Urząd Gminy	nieodpłatne przekazanie	16 032 337,80	I.2.6
RAZEM		x	63 306 528,52	x

Tabela do wzoru nr 3

Gmina Kostomłoty

**ZESTAWIENIE AKTYWÓW I PASYWÓW JEDNOSTKI BUDŻTOWEJ
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	10 147 575,55 zł	- zł	58 328 372,93 zł	68 475 948,48 zł
2	013	Pozostałe środki trwałe	253 097,49 zł	194 585,26 zł	1 093 937,16 zł	1 541 619,91 zł
	014	zbiory biblioteczne	3 316,12 zł	- zł	- zł	3 316,12 zł
3	020	Wartości niematerialne i prawne	11 172,81 zł	- zł	230 316,64 zł	241 489,45 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	- 26 342 223,98 zł	- 26 342 223,98 zł
6	072	Odpisy umorzeniowe	- zł	- zł	- 1 744 777,28 zł	- 1 744 777,28 zł
7	080	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	577 541,12 zł	577 541,12 zł
	101	Kasa	- zł	- zł	2 581,57 zł	2 581,57 zł
8	130	Rachunek bieżący	- zł	295 660,83 zł	- zł	295 660,83 zł
	134	Inne rachunki (VAT) zgkm	- zł	1 608,67 zł	- zł	1 608,67 zł
9	135	Rachunek ZFŚS	- zł	102 947,48 zł	- zł	102 947,48 zł
10	139	Depozyty	- zł	66 705,13 zł	- zł	66 705,13 zł
11	201	Rozrachunki z odbiorcami / dostawcami	- zł	28,03 zł	240 582,84 zł	240 610,87 zł
12	221	Pozostałe należności	- zł	- zł	1 845 497,86 zł	1 845 497,86 zł
	224	Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetów środków europejskich	- zł	- zł	205 779,24 zł	205 779,24 zł
13	225	Rozrachunki publicznoprprawne	- zł	- zł	4 103,51 zł	4 103,51 zł
	226	należności długoterminowe	- zł	- zł	2 076,00 zł	2 076,00 zł
14	234	Pozostałe należności	- zł	- zł	253 237,54 zł	253 237,54 zł
15	240	Pozostałe rozrachunki	- zł	- zł	4 695 273,69 zł	4 695 273,69 zł

	290	odpisy aktualizujące należności	- zł	- zł	- 4 744 291,67 zł	- 4 744 291,67 zł
16	310	Materiały	9 600,00 zł	- zł	14 097,49 zł	23 697,49 zł
16	800	Fundusz jednostki	- zł	- zł	- zł	- zł
17	860	Wynik finansowy	- zł	- zł	- zł	- zł
		Razem	10 424 761,97 zł	663 935,40 zł	34 813 354,66 zł	45 902 052,03 zł
PASYWA						
1			- zł	- zł	- zł	- zł
1	201	Rozrachunki z dostawcami	- zł	- zł	139 550,47 zł	139 550,47 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
	224	rozliczenie dotacji budżetowych	- zł	- zł	7 962,96 zł	7 962,96 zł
5	225	Rozrachunki publicznoprawne	- zł	- zł	89 618,60 zł	89 618,60 zł
6	229	Inne rozrachunki publicznoprawne	- zł	- zł	107 554,94 zł	107 554,94 zł
7	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	- zł	- zł	449 796,00 zł	449 796,00 zł
8	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	- zł	- zł	54 567,09 zł	54 567,09 zł
9	240	Pozostałe rozrachunki	- zł	- zł	3 437 464,89 zł	3 437 464,89 zł
10	290	Odpisy aktualizujące należności	- zł	- zł	- zł	- zł
11	800	Fundusz jednostki	- zł	- zł	35 035 739,54 zł	35 035 739,54 zł
	840	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów	- zł	- zł	2 076,00 zł	2 076,00 zł
12	851	ZFŚS	- zł	- zł	354 411,15 zł	354 411,15 zł
13	860	Wynik finansowy	- zł	- zł	6 210 763,33 zł	6 210 763,33 zł
		Razem	- zł	- zł	45 902 052,03 zł	45 902 052,03 zł

Tabela do wzoru nr 4

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

lp	Nr rachunku bankowego	Saldo na dzień 31.12.2018 PLN
1	44958411062011110103550002	12 441,18
2	17958411062011110103550003	49 013,62
3	87958411062011110103550004	17 014,25
4	47958411062011110018340007	1 148,20
5	31958411062011100000000000	11 842,83
6	31958411062011100000000000	19 962,20
7	31958411062011100000000000	6 992,80
8	31958411062011100000000000	23 170,23
9	58958411032011100000000000	677,26
10	31958411062011100000000000	2854,8
11	57958411062011100000000000	295 660,83
12	30958411062011100000000000	24 535,24
13	73958411062011100000000000	1 608,67
14	92958411062011100000000000	4 907 277,24
15	85958411062011100000000000	110 182,76
RAZEM		5 484 382,11

Tabela do wzoru nr 5

Dane kontrolne do sprawozdań finansowych za rok 2018

Formuła 1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.	RB - 27s wykonane dochody	30 331 585,26
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.2.2 zrealizowane dochody budżetowe	30 331 585,26
3.	wynik	0,00
1.	RB - 28s wykonane wydatki	30 658 968,36
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.1.2 zrealizowane wydatki budżetowe	30 658 968,36
3.	wynik	0,00
1.	RB - 28s wykonane wydatki inwestycyjne par. 6050,6060	5 129 598,60
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.1.4 środki na inwestycje *	5 129 598,60
3.	wynik	0,00

** kwota nie zawiera wydatków inwestycyjnych ZGK*

Formuła 2

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku - wiersz A Fundusz	41 246 502,87
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz IV Fundusz (II+,-III)	41 246 502,87
3.	wynik	0,00

Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A. Fundusz jednostki na koniec

odpowiednio do kwot w (F-Zzf) 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	33 951 843,33
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I Fundusz jednostki na początku okresu	33 951 843,33
3.	wynik	0,00
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A.I Fundusz jednostki	35 035 739,54
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz II Fundusz jednostki na koniec okresu	35 035 739,54
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-Zzf) w wierszach I Fundusz jednostki na początek okresu (BO) oraz II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (musisz w Bestii policzyć ręcznie I + I.1 -I.2		

Formuła 4

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A.II Wynik finansowy	6 210 763,33
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 210 763,33
3.	Rachunek Zysków i Strat BZ stan na koniec roku - wiersz L Zysk(strata) netto	6 210 763,33
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

Lp.	STRATA	wartość
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A.II.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 L Zysk(strata) netto (-)	0,00
ZYSK		
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A.II.1 Zysk netto (+)	4 759 738,09
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły (+)	4 759 738,09
3.	Rachunek Zysków i Strat BO stan na początek roku - wiersz L Zysk(strata) netto (+)	4 759 738,09
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-Zzf w wierszach I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły lub I.2.1. Strata za rok ubiegły i kwoty wpisanej do F-Rzs N.Zysk (strata) netto (K-L-M) na początek roku. Ponieważ strata wpisywana jest ze znakiem + w F-Zzf w pozycji I.1.2. Strata za rok ubiegły, to formułę porównujesz ją z wartością bezwzględną strat zapisanych w bilansie i rzis.		

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-Zzf 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 - wierszIV Nadwyżka dochodów samorz.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-Zzf) w wierszu IV Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych

Formuła 7

Lp.		wartość
1.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I Fundusz jednostki	33 951 843,33
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.1 zwiększenie funduszu	72 776 019,24
3.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.2 zmniejszenie funduszu	71 692 123,03
4.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz II Fundusz jednostki na koniec okresu	35 035 739,54

Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w (F-Zzf) 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)