

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ŻYCHLIN ul.Barlickiego 15 99-320 ŻYCHLIN	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 6FBD7D7C546FBD01 
Numer identyfikacyjny REGON 611015514	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	55 682 240,21	64 539 213,60	A Fundusz	56 838 520,74	65 532 075,61
A.I Wartości niematerialne i prawne	7 786,32	3 743,86	A.I Fundusz jednostki	53 059 022,56	62 874 796,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	55 076 429,89	63 937 445,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 779 498,18	2 657 279,57
A.II.1 Środki trwałe	55 054 779,89	63 937 445,74	A.II.1 Zysk netto (+)	32 047 497,25	31 843 771,99
A.II.1.1 Grunty	18 788 800,25	25 008 091,34	A.II.2 Strata netto (-)	-28 267 999,07	-29 186 492,42
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	13 930 730,09	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	35 622 084,02	38 480 608,03	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	464 433,32	371 866,37	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	169 743,69	69 039,03	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	9 718,61	7 840,97	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 019 739,39	6 996 473,71
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	21 650,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	1 494 000,00	1 311 892,91
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 193 877,39	5 339 043,80
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 128 032,88	1 038 787,58
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	598 024,00	598 024,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	66 666,70	90 673,41
A.IV.1 Akcje i udziały	598 024,00	598 024,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	351 808,03	383 706,79
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 139 926,55	1 172 270,37

EMILIA RAJEWSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

6FBD7D7C546FBD01

GRZEGORZ AMBROZIAK

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	38 433,31	32 878,35
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	30 844,31	68 711,81
B Aktywa obrotowe	8 176 019,92	7 989 335,72	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	103 279,75	126 502,73	D.II.8 Fundusze specjalne	2 438 165,61	2 552 015,49
B.I.1 Materiały	103 279,75	126 502,73	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 426 997,03	2 536 601,76
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	11 168,58	15 413,73
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	331 862,00	331 862,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	13 675,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 335 463,51	5 202 901,02			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	405 848,96	394 264,32			
B.II.2 Należności od budżetów	12 852,27	26 939,21			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 916 762,28	4 781 697,49			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	904 802,90	1 086 882,14			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	1 435,74	805,77			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	903 367,16	1 086 076,37			
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			

EMILIA RAJEWSKA
(główny księgowy)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

GRZEGORZ AMBROZIAK
(kierownik jednostki)

BeSTia

6FBD7D7C546FBD01

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 832 473,76	1 573 049,83			
Suma aktywów	63 858 260,13	72 528 549,32	Suma pasywów	63 858 260,13	72 528 549,32

EMILIA RAJEWSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
6FBD7D7C546FBD01

GRZEGORZ AMBROZIAK
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


EMILIA RAJEWSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

6FBD7D7C546FBD01

GRZEGORZ AMBROZIAK
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ŻYCHLIN ul.Barlickiego 15 99-320 ŻYCHLIN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 611015514		2D3587174F4121FD 

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)	951 219,10
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	237 402,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

EMILIA RAJEWSKA
(główny księgowy)

2019.04.29
rok mies. dzień

GRZEGORZ AMBROZIAK
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
1.12	łącną 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	<p>1. Zabezpieczenie dotacji udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi - kwota 46 655 zł - weksel "in blanco" wraz z deklaracją wekslową - WFOŚ i GW w Łodzi ma prawo wypełnić złożony weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu łącznie z odsetkami, karami umownymi i innymi należnościami, w tym kosztami związanymi z ich dochodzeniem.</p> <p>2. Zabezpieczenie wykonania umowy nr 000536-6935-UM05106816 z dnia 05.10.2018 r. o przyznanie pomocy na operację pn."Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Czesławów-Drzewoszki Wielkie, Gmina Żychlin" - kwota 190 747 zł - Weksel "in blanco" wraz z deklaracją wekslową - Samorząd Województwa Łódzkiego ma prawo wypełnić weksel w każdym czasie w wypadku niedotrzymania przez Gminę terminu spłaty zobowiązania na sumę całkowitego zobowiązania wynikającego z umowy, łącznie z odsetkami, prowizjami i innymi opłatami powstałymi z jakiegokolwiek tytułu</p>

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

EMILIA RAJEWSKA
(główny księgowy)

2019.04.29
rok mies. dzień

GRZEGORZ AMBROZIAK
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Żychlin
1.2	siedzibę jednostki
	99-320 Żychlin, ul. Barlickiego 15
1.3	adres jednostki
	99-320 Żychlin, ul. Barlickiego 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza w zakresie wychowania przedszkolnego, działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej, działalność wspomagająca edukację, pomoc osobom i rodzinom w przewyższaniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie powstawaniu takich sytuacji; wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do: zaspokojenia niezbędnych potrzeb życiowych, ich usamodzielnienia i integracji ze środowiskiem, zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie: gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, urządzeń sanitarnych, lokalnego transportu zbiorowego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	tak
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane z jednostki: Urząd Gminy w Żychlinie, Przedszkole Samorządowe Nr 1 w Żychlinie, Szkoła Podstawowa im. Marii Kownackiej w Grabowie, Szkoła Podstawowa Nr 1 w Żychlinie, Zespół Szkół Nr 1 w Żychlinie, Zespół Szkolno – Przedszkolny w Żychlinie,

	Samorządowy Zakład Budżetowy w Żychlinie, Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żychlinie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p><i>Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości dla Urzędu Gminy w Żychlinie, Przedszkola Samorządowego Nr 1 w Żychlinie, Szkoły Podstawowej im. Marii Kownackiej w Grabowie, Szkoły Podstawowej Nr 1 w Żychlinie, Zespołu Szkół Nr 1 w Żychlinie, Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Żychlinie</i></p> <p>Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim w siedzibie Urzędu Gminy w Żychlinie, ul. Barlickiego 15.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z budżetem państwa i ZUS, do których jednostka została zobowiązana.</p> <p>Określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych</p> <p>Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia, okresem sprawozdawczym odpowiednio miesiąc, kwartał i rok.</p> <p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne.</p> <p>Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>Składniki aktywów i pasywów wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; b) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego

- organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji;
- c) inwestycje – i według ceny nabycia lub wysokości kosztów wytworzenia;
 - d) udziały w jednostkach podporządkowanych – według wartości godziwej, z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności;
 - e) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty;
 - f) zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty;
 - g) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o jednostkowej cenie nabycia poniżej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w momencie wydania do używania;
- b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo na koniec każdego roku;
- c) nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości dla Samorządowego Zakładu Budżetowego w Żychlinie

1. Księgi rachunkowe Samorządowego Zakładu Budżetowego prowadzone są w siedzibie jednostki przy ul. Barlickiego 15 w referacie finansowym oraz w Zakładzie Gospodarki Mieszkaniowej przy ul. Barlickiego 15 (analityka- czynsze: lokale mieszkalne i użytkowe) i w Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji przy ul. Łukasieńskiego 63 (analityka-odbiorcy indywidualni: pobór wody i odprowadzanie ścieków).
2. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.
Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych Samorządowy Zakład Budżetowy sporządza sprawozdanie finansowe obejmujące:
 - a) bilans jednostki,
 - b) rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
 - c) zestawienie zmian w funduszu jednostki,
 - d) informację dodatkową.
3. Sprawozdanie finansowe i sprawozdania budżetowe są sporządzane na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych jednostki.
4. Sprawozdanie finansowe i sprawozdania budżetowe podpisywane są przez

Dyrektora Zakładu oraz Głównego Księgowego.

5. Księgi rachunkowe prowadzone są w sposób umożliwiający sporządzanie sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych, sprawozdań statystycznych i innych oraz rozliczeń z ZUS, do których jednostka została zobowiązana.
6. Księgi rachunkowe jednostki otwiera się na początek każdego roku obrotowego, tj. na 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy, tj. na 31 grudnia, przy czym ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych następuje do 15 lipca roku następnego.
7. Do ksiąg rachunkowych danego roku obrotowego zgodnie z zasadą memoriału (określona w art. 6 ustawy o rachunkowości) ujmowane są wszystkie dowody księgowe obciążające dany rok obrotowy, dostarczone w terminie umożliwiającym sporządzanie sprawozdań.
8. Wszystkie dowody księgowe, stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej w miesiącu kalendarzowym, przyjmuje się do ewidencji danego miesiąca, jeżeli otrzymano je w terminie do 6 dnia miesiąca następującego po miesiącu sprawozdawczym.
9. Do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego kończącego rok obrotowy przyjmuje się w koszty wszystkie dokumenty księgowe obciążające dany rok obrotowy i dostarczone do Zakładu *do* dnia 25 stycznia następnego roku po upływie roku obrotowego, którego okres sprawozdawczy dotyczy.
10. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Samorządowego Zakładu Budżetowego jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5 % sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.
11. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej wymienionych zasad.

Wartości niematerialne i prawne:

- a) zakupione z własnych środków - według ceny nabycia,
- b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości określonej w tej decyzji,
- c) otrzymane w drodze darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od kwoty ustalonej w przepisach ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. do 10.000 zł) traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od kwoty ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości powyżej 10 000,00 zł, i okresie użytkowania dłuższym niż rok, finansuje

się ze środków majątkowych i umarza stopniowo według zasad określonych w wyżej wymienionej ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy.

Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe nalicza się w okresach miesięcznych.

Środki trwałe:

- a) pochodzące z zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- b) wytworzone we własnym zakresie - według kosztów wytworzenia,
- c) otrzymane w drodze darowizny - w wartości rynkowej na dzień otrzymania lub według wartości wynikającej z umowy darowizny,
- d) ujawnione w drodze inwentaryzacji - według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem ich zużycia, a w przypadku braku odpowiednich dokumentów - według wartości godziwej,
- e) otrzymane nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje. Są to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, w tym środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Umarza się je stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Do naliczania odpisów amortyzacyjnych przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe nalicza się w okresach miesięcznych.

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie większej niż 10.000 zł (netto), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „pozostałe środki trwałe” a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” i obejmują:

- meble i dywany – bez względu na wartość,
- środki trwałe o wartości początkowej powyżej 100,00 zł, ale nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

Środki trwałe nisko-cenne- o wartości początkowej nieprzekraczającej 100,00 zł bez

względu na okres używania, podlegają zaliczeniu bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu.

Wyjątek stanowi sprzęt elektroniczny, tj. telefony komórkowe, kalkulatory itp., który bez względu na wartość ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Środki trwałe w budowie obejmują również koszty nabycia podstawowych środków trwałych wymagających montażu oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów.

Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy i na koniec kwartału w wysokości wymaganej zapłaty, tj. łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości (art. 35b).

Na należności w stosunku do których istnieje znaczne prawdopodobieństwo nieściągalności uzasadnione rodzajem działalności (strukturą odbiorców) tworzy się odpis aktualizujący w wysokości, jak niżej:

– należności od odbiorców z tytułu dostarczanej wody i oprowadzanych ścieków, których termin w opóźnieniu zapłaty przekracza 1 rok- w wysokości 100% należności przewidzianych do zapłaty,

– należności od odbiorców z tytułu czynszu za lokale mieszkalne i użytkowe, których termin w opóźnieniu zapłaty przekracza 1 rok- w wysokości 100% należności przewidzianych do zapłaty;

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zapasy obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.

Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu, natomiast rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO - "pierwsze weszło, pierwsze wyszło".

Na dzień bilansowy materiały wycenia się w cenach zakupu, z uwzględnieniem ostrożnej wyceny, która oznacza, że ceny zakupu nie mogą być wyższe od ich ceny sprzedaży netto (określonej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości).

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się na poziomie wartości nominalnej.

W jednostce przyjęto proporcjonalny do ilości okresów sprawozdawczych sposób

rozliczania kosztów czynnych.

W stosunku do nieistotnych kwot kosztów, *t.j. jako kwoty nieistotne traktuje się te kwoty, które nie przekraczają bądź są równe 0,5 % sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy*, zakład budżetowy nie dokonuje rozliczania kosztów w czasie, lecz odpisuje je w całości w koszty bieżące okresu, którego dotyczą.

Wyjątek stanowi odpis z tytułu ZFŚŚ, który obciąża koszty bieżące okresu w wysokości faktycznie poniesionej, t.j. przekazanej na wyodrębniony rachunek bankowy zgodnie z ustawą regulującą funkcjonowanie ZFŚŚ.

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w kwocie wymaganej zapłaty, tj. łącznie z naliczonymi odsetkami.

Rozliczenia międzyokresowe bierne w jednostce mogą wystąpić sporadycznie, dlatego nie są tworzone. Wyjątek może stanowić opłata za usługi wodne, którą w sposób wiarygodny można oszacować i wprowadzić do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego którego dotyczy.

Rezerwy są tworzone na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania, zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Przychody przyszłych okresów to równowartość przychodów, które mogą wystąpić w jednostce z tytułu opłaconych z góry usług dotyczących przyszłego okresu (np. zakup biletów miesięcznych).

14. W Samorządowym Zakładzie Budżetowym wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

Koszty działalności podstawowej Zakładu ujmowane są wyłącznie na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie" i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji planu finansowego.

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości dla Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Żychlinie

Księgi rachunkowe MGOPS w Żychlinie prowadzone są w języku polskim w siedzibie w Żychlinie, ul. Barlickiego 15 A

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.

Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące roku.

Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z budżetem państwa i z ZUS, do których jednostka została zobowiązana.

Księgi rachunkowe prowadzone przy użyciu komputera pozwalają trwale oznaczyć nazwę jednostki, nazwę danego rodzaju księgi rachunkowej oraz nazwę programu przetwarzania. Wyraźnie oznaczone roku obrotowego, okresu sprawozdawczego i daty sporządzenia. Przechowywane starannie w ustalonej kolejności.

	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba, że przepisy dotyczące likwidacji są odmiennie.</p> <p>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.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, 2. W przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, 3. W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, 4. W przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, 5. W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, 6. W przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, 7. W przypadku otrzymania przez zakład budżetowy powstały ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

	Zgodnie z Tabela 1. - Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych i z Tabela 2. - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Zgodnie z Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Zgodnie z Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami - Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Zgodnie z Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
	Zgodnie z Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Zgodnie z Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Zgodnie z Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Zgodnie z Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty
c)	powyżej 5 lat
	Zgodnie z Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Zgodnie z Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
1.12.	łącną 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
	Zgodnie z Tabela 11. Łączna 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) na dzień bilansowy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Zgodnie z Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Zgodnie z Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z Tabela 14. Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Zgodnie z Tabela 15. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Zgodnie z Tabela 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nadwyżka w kasie Samorządowego Zakładu Budżetowego w Żychlinie w wysokości 210,00 zł.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Zwiększenie wartości gruntów – pozycja bilansu AKTYWA AII.1.1 Grunty - wynika z dokonania aktualnej wyceny gruntów gminnych i oddanych w wieczyste użytkowanie w 2018r.

SKARBNIK
Emilia Rajewska
mgr Emilia Rajewska
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok miesiąc dzień)

BURMISTRZ
Grzegorz Ambroziak
Grzegorz Ambroziak
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	32 567,90	2 135,17	0,00	0,00	0,00	2 135,17	0,00	1 260,00	0,00	0,00	0,00	1 260,00	33 443,07
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	32 567,90	2 135,17				2 135,17		1 260,00				1 260,00	33 443,07
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	94 956 847,13	569 615,32	95 368,80	0,00	11 270 418,58	11 935 402,70	39 052,24	39 769,00	362 468,90	0,00	345 711,10	787 001,24	106 105 248,59
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	94 956 847,13	569 615,32	95 368,80	0,00	11 270 418,58	11 935 402,70	39 052,24	39 769,00	362 468,90	0,00	345 711,10	787 001,24	106 105 248,59
2.1.	Grunty, w tym:	18 788 800,25				6 603 076,03	6 603 076,03	39 052,24				344 732,70	383 784,94	25 008 091,34
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 103 090,50				5 827 823,79	5 827 823,79					84,20	84,20	13 930 830,09
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	63 631 729,63	533 759,34	95 368,80		4 667 342,55	5 296 470,69		35 319,00	361 997,94		978,40	398 295,34	68 529 904,98
2.3.	Środki transportu	1 391 564,61					0,00		0,00				0,00	1 391 564,61
2.4.	Inne środki trwałe	11 144 752,64	35 855,98				35 855,98		4 450,00	470,96			4 920,96	11 175 687,66
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

SKARBNIK
Emilia Rajewska
mgr Emilia Rajewska
.....
(główny księgowy)

Sporządził:

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Grzegorz Ambroziak
Grzegorz Ambroziak
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy:)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	24 781,58	4 042,46	0,00	2 135,17	6 177,63	0,00	1 260,00	0,00	1 260,00	29 699,21
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	24 781,58	4 042,46		2 135,17	6 177,63		1 260,00		1 260,00	29 699,21
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	39 902 067,24	2 239 906,69	47 684,40	47 684,40	2 335 275,49	0,00	20 406,12	49 133,76	69 539,88	42 167 802,85
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	39 902 067,24	2 239 906,69	47 684,40	47 684,40	2 335 275,49	0,00	20 406,12	49 133,76	69 539,88	42 167 802,85
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	28 009 645,61	1 972 485,28	47 684,40	21 691,11	2 041 860,79		15 956,12	48 662,80	64 618,92	29 986 887,48
2.3.	Środki transportu	1 221 820,92	100 704,66			100 704,66				0,00	1 322 525,58
2.4.	Inne środki trwałe	10 670 600,71	166 716,75		25 993,29	192 710,04		4 450,00	470,96	4 920,96	10 858 389,79
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00


SKARBNIK
Emilia
mgr Emilia Rajewska
.....
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

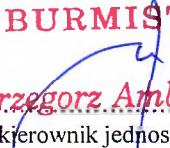
BURMISTRZ
Grzegorz
Grzegorz Ambroziak
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2018 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK

 mgr Emilia Rajewska
 (główny księgowy)


2019-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

 Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Emilia Rajewska

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 2018 rok)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki Dobrzelin, 73/15	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 4 547				0,00
	Wartość (zł)	19 370,00	180,00		19 550,00
2.	Lokalizacja i numer działki Dobrzelin, 55/7; 69/1; 69/7; 73/1	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 20 989				0,00
	Wartość (zł)	56 561,00	27 439,00		84 000,00
3.	Lokalizacja i numer działki Dobrzelin, 73/9	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 46				0,00
	Wartość (zł)	367,00			367,00
	...				0,00
	Ogółem:	76 298,00	27 619,00	0,00	103 917,00

SKARBNIK

 mgr Emilia Rajewska
 (główny księgowy)

2019-04-29

 (rok, miesiąc, dzień)

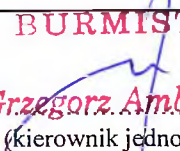
BURMISTRZ

 Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 2018 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK

 mgr Emilia Rajewska
 (główny księgowy)

2019-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

 Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Emilia Rajewska

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 2018 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0	0,00
1.1.								0	0,00
2.	Udziały	392	598 024,00					392	598 024,00
2.1.	Towarzystwo Budownictwa Społecznego w Zgierzu Spółka z o.o.	1	337 227,00					1	337 227,00
2.2.	MIG-MA Sp. z o.o. w Żychlinie	391	260 797,00					391	260 797,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0	0,00
3.1.								0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0	0,00
4.1.								0	0,00
	Ogółem:	392	598 024,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392	598 024,00

SKARBNIK
Emilia Rajewska
 mgr Emilia Rajewska
 (główny księgowy)

2019-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Grzegorz Ambroziak
 Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Emilia Rajewska

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2018 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności krótkoterminowe, z tego	831 201,93	321 162,07	164 483,01	36 661,89	201 144,90	951 219,10
1.1.	z tytułu dostaw i usług	831 201,93	321 162,07	164 483,01	36 661,89	201 144,90	951 219,10
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	831 201,93	321 162,07	164 483,01	36 661,89	201 144,90	951 219,10

SKARBNIK
Emilia Rajewska
 mgr. Emilia Rajewska
 (główny księgowy)

2019-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Grzegorz Jankowski
 (burmistrz jednostki)

Sporządził: Emilia Rajewska

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 2018 rok)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	331 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331 862,00
1.1.	Rezerwa na karę za niedotrzymanie warunków pozwolenia wodno - prawnego	331 862,00				0,00	331 862,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	Ogółem:	331 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331 862,00

SKARBNIK
mgr Emilia Rajewska
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Grzegorz Ambrosiak
(kierownik jednostki)

Sporządził: Emilia Rajewska

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 2018 rok)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
		według stanu na:									
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1.	Kredyt - Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Łódzkim 1110481/427/2010 z dnia 02.08.2010 r. - 1.536.000 zł okres spłaty: 2011-2020	412 000,00	206 400,00					412 000,00	206 400,00		
2.	Kredyt - Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Łódzkim 1110481/426/2010 z dnia 02.08.2010 r. - 415.000 zł, okres spłaty: 2011-2020	113 000,00	57 400,00					113 000,00	57 400,00		
3.	Kredyt - Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Łódzkim 1110481/462/2010 z dnia 30.08.2010 r. - 168.500 zł okres spłaty: 2011-2020	54 500,00	36 500,00					54 500,00	36 500,00		
4.	Kredyt - Bank Polskiej Spółdzielczości 3428823/21/K/In/2010 z dnia 29.09.2010 r. - 546.000zł, okres spłaty: 2011-2020	70 200,00	35 500,00					70 200,00	35 500,00		
5.	Kredyt - Bank Polskiej Spółdzielczości 3428823/21/K/In/2010 z dnia 19.10.2010 r. - 244.000zł; okres spłaty: 2011-2020	60 000,00	28 000,00					60 000,00	28 000,00		

6.	Kredyt - Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Łódzkim 1110481/713/2010 z dnia 16.12.2010 r. - 288.000 zł; okres spłaty: 2011-2020	76 000,00	38 400,00					76 000,00	38 400,00
7.	Kredyt - Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Łódzkim 1110481/714/2010 z dnia 16.12.2010 r. - 324.869 zł; okres spłaty: 2011-2020	84 869,00	43 269,00					84 869,00	43 269,00
8.	Kredyt - Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Łódzkim 1110481/320/2011 z dnia 23.08.2011 r. - 1.010.927 zł; okres spłaty: 2012-2021	324 000,00	329 070,00	165 070,00	0,00			489 070,00	329 070,00
9.	Kredyt - Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Łódzkim 1110481/275/2014/55/2014 z dnia 16.12.2014 r. - 2.136.169 zł; okres spłaty: 2015-2024	488 000,00	488 000,00	585 000,00	682 000,00	683 000,00	342 000,00	1 756 000,00	1 512 000,00
10.	Kredyt - Bank Spółdzielczy w Żychlinie 63/2016 z dnia 09.05.2016 r. - 1.185.232 zł; okres spłaty: 2017-2036	118 524,00	118 524,00	118 524,00	118 524,00	829 660,00	770 398,00	1 066 708,00	1 007 446,00
11.	Kredyt - Bank Spółdzielczy "Wspólna Praca" w Kutnie 1/17 z dnia 29.06.2017 r. - 1.696.690 zł; okres spłaty: 2018-2036	30 000,00	41 668,00	80 041,00	96 746,00	1 576 415,00	1 528 042,00	1 686 456,00	1 666 456,00
12.	Kredyt - Bank Spółdzielczy w Żychlinie 165/2018 9912/2408/2018 z dnia 20.06.2018 r. - 2.808.504 zł; okres spłaty: 2020-2036		184 906,00		349 812,00		2 273 786,00	0,00	2 808 504,00
13.	Kredyt - Bank Spółdzielczy w Żychlinie 226/2018 9956/2408/2018 z dnia 29.10.2018 r. - 1.036.450 zł; okres spłaty: 2020-2036		83 528,00		127 056,00		825 866,00	0,00	1 036 450,00

14.	Umieszczenie urządzeń wod- kan w pasie drogi	18 469,64	18 469,64	18 469,64	18 469,64	39 188,45	29 953,63	76 127,73	66 892,91
-----	---	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

	Ogółem:	1 849 562,64	1 709 634,64	967 104,64	1 392 607,64	3 128 263,45	5 770 045,63	5 944 930,73	8 872 287,91
--	---------	--------------	--------------	------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

SKARBNIK
Emilia Rajewska
.....
główny księgowy
Emilia Rajewska

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
.....
(Kierownik jednostki)
Grzegorz Ambroziak

Sporządził: Emilia Rajewska

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 2018 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...			
2.	...			
3.	...			
4.	...			
5.	...			
6.	...			
7.	...			
8.	...			
	Ogółem:	0,00	x	0,00

SKARBNIK
Emilia Rajewska
 mgr Emilia Rajewska
 (główny księgowy)

2019-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)


Sporządził: Emilia Rajewska

Tabela 11. Łączna 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 2018 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Zabezpieczenie dotacji udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	46 655,00	Weksel "in blanco" wraz z deklaracją wekslową*	46 655,00
2.	Zabezpieczenie wykonania umowy nr 000536-6935-UM05106816 z dnia 05.10.2018 r. o przyznanie pomocy na operację pn."Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Czesławów-Drzewoszki Wielkie, Gmina Żychlin"	190 747,00	Weksel "in blanco" wraz z deklaracją wekslową**	190 747,00
	Ogółem:	237 402,00	x	237 402,00

* WFOS i GW w Łodzi ma prawo wypełnić złożony weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu łącznie z odsetkami, karami umownymi i innymi należnościami, w tym kosztami związanymi z ich dochodzeniem

** Samorząd Województwa Łódzkiego ma prawo wypełnić weksel w każdym czasie w wypadku niedotrzymania przez Gminę terminu spłaty zobowiązania na sumę całkowitego zobowiązania wynikającego z umowy, łącznie z odsetkami, prowizjami i innymi opłatami powstałymi z jakiegokolwiek tytułu

SKARBNIK

mgr Emilia Rajewska

 (główny księgowy)

2019-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Emilia Rajewska

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 2018 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.	Zakup nieruchomości stanowiącej działkę gruntu nr ewid. 849/1 i 849/2 (działki powstałe z podziału działki nr 849) o łącznej pow. 9 290 m ² zabudowaną budynkiem mieszkalnym wielorodzinnym	1 743 000,00	1 494 000,00
1.2.	Oplata za zajęcie pasa drogowego	85 396,16	76 127,74
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	1 828 396,16	1 570 127,74
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.	Oplata za usługi wodne	0,00	13 675,00
3.2.			
...			

Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:		0,00	13 675,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		0,00	0,00

SKARBNIK
Emilia Rajewska
 mgr Emilia Rajewska

 (główny księgowy)

2019-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Emilia Rajewska

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 2018 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00
...		0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
Emilia Rajewska
mgr Emilia Rajewska
 (główny księgowy)

2019-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Grzegorz Ambroziak
Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Emilia Rajewska

Tabela 14. Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (okres sprawozdawczy 2018 rok)

Lp.	Wyszczególnienie wypłaconych świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń
1.	Ekwiwalent za urlop	65 621,92
2.	Nagrody jubileuszowe	306 840,50
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	244 929,27
4.	Wypłaty z FSS	558 204,42
5.	Świadczenia: § 4700, § 3020, § 4410, § 4280	91 678,28
6.		
7.		
8.		
9.		
	Ogółem:	1 267 274,39

SKARBNIK
Emilia Rajewska
 mgr Emilia Rajewska
 (główny księgowy)

2019-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Grzegorz Ambroziak
 Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

Tabela 15. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 2018 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...					0,00	0,00
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
Emilia Rajewska
 mgr Emilia Rajewska
 (główny księgowy)


2019-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)


Sporządził: Emilia Rajewska

Tabela 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 2018 rok)


Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK

 mgr Emilia Rajewska
 (główny księgowy)

2019-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

 Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Emilia Rajewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ŻYCHLIN ul.Barickiego 15 99-320 ŻYCHLIN		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 611015514			Wysłać bez pisma przewodniego CEBFDD8A56BF5644 	
			sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		48 217 364,54	49 255 751,36
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		4 263 917,41	4 369 137,17
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		866 500,00	1 050 000,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		43 086 947,13	43 836 614,19
B.	Koszty działalności operacyjnej		44 522 158,46	46 873 814,60
B.I.	Amortyzacja		2 092 180,68	2 291 633,55
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 887 323,57	4 109 561,77
B.III.	Usługi obce		4 789 718,01	5 475 082,29
B.IV.	Podatki i opłaty		410 472,79	461 151,49
B.V.	Wynagrodzenia		14 552 466,23	15 824 296,63
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 786 843,16	4 355 896,80
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		854 461,11	570 921,99
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		14 148 692,91	13 785 270,08
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 695 206,08	2 381 936,76
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 103 516,97	529 445,47
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		680 101,83	177 570,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		423 415,14	351 875,47
E.	Pozostałe koszty operacyjne		866 040,72	130 993,68

EMILIA RAJEWSKA
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

GRZEGORZ AMBROZIAK
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	866 040,72	130 993,68
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 932 682,33	2 780 388,55
G.	Przychody finansowe	225 288,56	263 067,31
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	225 288,56	263 067,31
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	378 472,71	386 176,29
H.I.	Odsetki	378 472,71	386 176,29
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 779 498,18	2 657 279,57
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)	3 779 498,18	2 657 279,57

EMILIA RAJEWSKA
główny księgowy


2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

GRZEGORZ AMBROZIAK
kierownik jednostki

EMILIA RAJEWSKA
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

GRZEGORZ AMBROZIAK
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ŻYCHLIN ul.Barlickiego 15 99-320 ŻYCHLIN	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 611015514		Wysłać bez pisma przewodniego B09D9710A4115245 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	46 246 065,91	53 059 022,56	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	82 247 689,86	92 652 466,79	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	30 910 119,98	32 047 497,25	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	41 538 360,20	48 669 320,07	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 546 495,71	4 801 370,36	
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	3 180,00	190 737,60	
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	8 249 533,97	6 943 541,51	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	75 434 733,21	82 836 798,06	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	25 713 540,87	28 267 999,07	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	43 665 366,94	44 086 269,88	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 161 616,17	9 425 830,31	
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	488 923,07	374 894,94	
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	1 405 286,16	681 803,86	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	53 059 022,56	62 874 796,04	

EMILIA RAJEWSKA
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

GRZEGORZ AMBROZIAK
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 779 498,18	2 657 279,57
III.1.	zysk netto (+)	32 047 497,25	31 843 771,99
III.2.	strata netto (-)	-28 267 999,07	-29 186 492,42
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	56 838 520,74	65 532 075,61

EMILIA RAJEWSKA
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

GRZEGORZ AMBROZIAK
kierownik jednostki

EMILIA RAJEWSKA
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

GRZEGORZ AMBROZIAK
kierownik jednostki