

**ZARZĄDZENIE NR 45/2019**  
**BURMISTRZA ZAKROCZYMIA**

z dnia 22 maja 2019 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego gminy Zakroczym za 2018 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2019 r. poz. 506) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869) zarządza się, co następuje:


**§ 1.** Przekazuje się Radzie Miejskiej w Zakroczymiu sprawozdanie finansowe gminy Zakroczym sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku, składającego się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu gminy Zakroczym, sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) bilansu jednostek budżetowych /łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych/, sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku, stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) rachunku zysków i strat jednostki /łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych - wariant porównawczy/, sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku, stanowiącego załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) zestawienia zmian w funduszu jednostki /łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych/, sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku, stanowiącego załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia,
- 5) informacji dodatkowej gminy Zakroczym do sprawozdania finansowego /łączna informacja obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego jednostek budżetowych oraz bilansu z wykonania budżetu gminy Zakroczym/, sporządzona na dzień 31 grudnia 2018 roku, stanowiącej załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

/-/ **Artur Ciecierski**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Burmistrz Zakroczymia</b> ul. Warszawska 7 05-170 ZAKROCZYM	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina ZAKROCZYM</b>  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 70D68D8D970ED57D 
Numer identyfikacyjny REGON  013270399		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 760 853,90	2 316 402,91	I Zobowiązania	9 112 284,31	10 403 433,78
I.1 Środki pieniężne	1 760 853,90	2 316 402,91	I.1 Zobowiązania finansowe	9 063 373,71	10 226 785,71
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 321 059,10	2 289 368,65	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	836 588,00	896 588,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	439 794,80	27 034,26	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	8 226 785,71	9 330 197,71
II Należności i rozliczenia	117 866,03	209 469,52	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	40 907,52	162 322,76
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	8 003,08	14 325,31
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 586 974,38	-8 259 292,35
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 150 810,41	-259 605,94
II.2 Należności od budżetów	106 640,72	131 811,11	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 590 552,44	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	11 225,31	77 658,41	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-232 575,94
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-439 742,03	-27 030,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	439 742,03	27 030,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-9 177 526,82	-8 026 716,41
			III Rozliczenia międzyokresowe	353 410,00	381 731,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 878 719,93</b>	<b>2 525 872,43</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 878 719,93</b>	<b>2 525 872,43</b>

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska  
skarbnik

2019-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Artur Ciecierski  
zarząd

BeSTia

70D68D8D970ED57D

Strona 1 z 2

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska  
skarbnik

2019-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Artur Ciecierski  
zarząd

BeSTia

70D68D8D970ED57D

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Burmistrz Zakroczymia</b> ul. Warszawska 7  05-170 ZAKROCZYM	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego  6A31C4745AE261EE 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013270399</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	52 863 375,51	55 559 015,88	A Fundusz	53 893 454,13	55 161 788,83
A.I Wartości niematerialne i prawne	78 622,37	15 822,19	A.I Fundusz jednostki	54 162 015,92	53 859 461,47
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	52 115 373,18	54 836 702,97	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-268 561,79	1 302 327,36
A.II.1 Środki trwałe	51 541 103,83	54 479 154,52	A.II.1 Zysk netto (+)	18 821 863,95	17 981 700,73
A.II.1.1 Grunty	23 738 445,72	23 723 162,82	A.II.2 Strata netto (-)	-19 090 425,74	-16 679 373,37
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	7 955 213,94	7 955 213,94	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	26 445 961,74	29 465 717,60	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	436 208,66	415 697,43	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	868 684,70	774 243,53	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	51 803,01	100 333,14	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 488 739,58	2 659 942,65
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	574 269,35	357 548,45	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	1 840 381,63	1 971 808,64
A.III Należności długoterminowe	629 269,96	666 380,72	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	270 945,35	268 042,31
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	40 110,00	40 110,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	99 098,22	107 284,50
A.IV.1 Akcje i udziały	40 110,00	40 110,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	485 241,60	509 246,99
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	592 841,20	638 103,17

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska  
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Artur Ciecierski

(kierownik jednostki)

BeSTia

6A31C4745AE261EE

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	209 825,33	196 099,14
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	43 544,19	150 482,18
B Aktywa obrotowe	3 518 818,20	2 262 715,60	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	138 885,74	102 550,35
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	138 885,74	102 550,35
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	648 357,95	688 134,01
B.II Należności krótkoterminowe	3 425 906,39	2 074 594,66			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	925 718,36	698 059,41			
B.II.2 Należności od budżetów	2 500,00	2 500,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 497 688,03	1 374 035,25			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	92 911,81	188 120,94			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	92 911,81	188 120,94			
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			

Małgorzata Magdalena Kобрzyńska  
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Artur Ciecierski

(kierownik jednostki)

BeSTia

6A31C4745AE261EE

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.14

Strona 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>56 382 193,71</b>	<b>57 821 731,48</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>56 382 193,71</b>	<b>57 821 731,48</b>

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

6A31C4745AE261EE

Artur Ciecierski

(kierownik jednostki)


Małgorzata Magdalena Kобрzyńska  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

6A31C4745AE261EE

Artur Ciecierski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Burmistrz Zakroczymia ul. Warszawska 7  05-170 ZAKROCZYM	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013270399</b>		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 0F65510AB7B67ED7 
			Stan na koniec roku poprzedniego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		30 943 343,13	31 897 362,86
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 467 121,53	3 722 091,62
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		27 412 004,06	28 175 271,24
B. Koszty działalności operacyjnej		27 740 713,51	30 723 194,64
B.I. Amortyzacja		1 818 647,97	1 982 882,70
B.II. Zużycie materiałów i energii		2 081 676,42	2 230 700,97
B.III. Usługi obce		3 461 144,14	5 119 075,67
B.IV. Podatki i opłaty		315 480,19	432 287,17
B.V. Wynagrodzenia		9 360 551,54	10 134 750,78
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 640 838,50	2 733 769,67
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		8 025 542,65	7 919 882,49
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		27 076,00	56 134,91
B.X. Pozostałe obciążenia		9 756,10	113 710,28
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 202 629,62	1 174 168,22
D. Pozostałe przychody operacyjne		465 433,29	2 091 976,97
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		202 580,09	998 380,00
D.II. Dotacje		0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne		262 853,20	1 093 596,97
E. Pozostałe koszty operacyjne		3 757 030,97	1 111 618,07

Małgorzata Magdalena Kobrańska  
główny księgowy2019-04-30  
rok, miesiąc, dzieńArtur Ciecierski  
kierownik jednostki

BeSTia

0F65510AB7B67ED7

Strona 1 z 3



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	3 757 030,97	1 111 618,07
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-88 968,06	2 154 527,12
G.	Przychody finansowe	195 801,12	99 061,50
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	175,00
G.II.	Odsetki	183 590,61	87 434,05
G.III.	Inne	12 210,51	11 452,45
H.	Koszty finansowe	311 177,31	951 261,26
H.I.	Odsetki	253 955,12	230 889,07
H.II.	Inne	57 222,19	720 372,19
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-204 344,25	1 302 327,36
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)	-204 344,25	1 302 327,36

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Artur Ciecierski  
kierownik jednostki

BeSTia

0F65510AB7B67ED7

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.14

Strona 8

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień


Artur Ciecierski  
kierownik jednostki

BeSTia

0F65510AB7B67ED7

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.14

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Burmistrz Zakroczymia</b></p> <p>ul. Warszawska 7</p> <p>05-170 ZAKROCZYM</p>	<p><b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b></p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>013270399</b></p>	<p>sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.</p>	<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>7EA968BFCD0E080D</p> 
	<p><b>Stan na koniec roku poprzedniego</b></p>	<p><b>Stan na koniec roku bieżącego</b></p>
<p><b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b></p>	<p>51 679 704,16</p>	<p>54 162 015,92</p>
<p>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</p>	<p>51 950 147,27</p>	<p>58 673 691,94</p>
<p>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</p>	<p>18 283 532,52</p>	<p>18 821 863,95</p>
<p>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</p>	<p>29 331 367,13</p>	<p>33 935 163,69</p>
<p>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.4. Środki na inwestycje</p>	<p>2 087 515,36</p>	<p>3 742 655,46</p>
<p>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</p>	<p>2 062 365,50</p>	<p>1 339 181,50</p>
<p>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.10. Inne zwiększenia</p>	<p>185 366,76</p>	<p>834 827,34</p>
<p>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</p>	<p>49 467 835,51</p>	<p>58 976 246,39</p>
<p>I.2.1. Strata za rok ubiegły</p>	<p>14 439 147,31</p>	<p>19 090 425,74</p>
<p>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</p>	<p>30 986 636,16</p>	<p>33 720 879,04</p>
<p>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</p>	<p>3 132 764,79</p>	<p>4 881 189,62</p>
<p>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</p>	<p>599 949,24</p>	<p>430 380,55</p>
<p>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.9. Inne zmniejszenia</p>	<p>309 338,01</p>	<p>853 371,44</p>
<p><b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b></p>	<p>54 162 015,92</p>	<p>53 859 461,47</p>

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Artur Ciecierski  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-268 561,79	1 302 327,36
III.1.	zysk netto (+)	18 821 863,95	17 981 700,73
III.2.	strata netto (-)	-19 090 425,74	-16 679 373,37
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	53 893 454,13	55 161 788,83

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Artur Ciecierski  
kierownik jednostki

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Artur Ciecierski  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

załącznik nr 5  
do zarządzenia nr 45/2019  
Burmistrza Zakroczymia  
z dnia 22 maja 2019 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Zakroczym
1.2	siedzibę jednostki
	05-170 Zakroczym, ul. Warszawska 7
1.3	adres jednostki
	05-170 Zakroczym, ul. Warszawska 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2018 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje dane 5 jednostek (Szkoła Podstawowa w Emolinku, Szkoła Podstawowa w Wojszczycach, Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1 w Zakroczymiu, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zakroczymiu i Zakład Gospodarki Komunalnej w Zakroczymiu), Urzędu Miejskiego w Zakroczymiu oraz danych wynikających z Bilansu Wykonania Budżetu (Organu)
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęto zasady (polityki) rachunkowości oraz stosowano rozwiązania zgodne z zasadami ujętymi w ustawie o rachunkowości, zapewniające wymaganą jakość sprawozdań finansowych. Sprawozdania finansowe jednostek budżetowych gminy Zakroczym sporządzone zostały zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej. Sprawozdania obejmują bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu oraz informację dodatkową.</p> <p>W gminie Zakroczym:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</li> <li>2. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</li> <li>3. Aktywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.</li> <li>4. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</li> <li>5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, bądź według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,</li> <li>2) w przypadku nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu, w wartości określonej w decyzji,</li> <li>3) w przypadku nabycia w drodze spadku lub darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.</li> </ol> </li> <li>6. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a także środków trwałych w budowie nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</li> <li>7. Wycenia się: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,</li> <li>2) akcje i udziały w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe, według cen nabycia,</li> <li>3) należności długoterminowe, w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami,</li> </ol> </li> </ol>

	<p>4) mienie zlikwidowanych jednostek, według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu oraz dołączonych załączników,</p> <p>5) inwestycje krótkoterminowe, według cen nabycia lub ceny (wartości) rynkowej,</p> <p>6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,</p> <p>7) należności krótkoterminowe, w wartości nominalnej w wysokości wymaganej zapłaty. Należności wyrażone w walutach obcych, wycenia się według kursu średniego dla danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na dzień wyceny,</p> <p>8) środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej,</p> <p>9) waluty obce wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na dzień wyceny,</p> <p>10) krótkoterminowe papiery wartościowe, według cen nabycia lub cen (wartości) rynkowej,</p> <p>11) rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów, według wartości nominalnej,</p> <p>12) zobowiązania z tytułu dostaw oraz finansowe, wynikające z rozliczeń podatkowych i innych obciążeń, w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów, lub naliczonych od zobowiązań wymagalnych na koniec każdego kwartału,</p> <p>13) pozostałe zobowiązania niewymagalne, w wartości nominalnej,</p> <p>14) rozliczenia międzyokresowe bierne, według wartości nominalnej.</p> <p>8. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie zapłaty lub pod datą ostatniego dnia miesiąca według otrzymanych poleceń księgowych.</p> <p>9. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.</p> <p>10. Odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe dokonuje się na dzień bilansowy, jeżeli występują przesłanki uzasadniające utworzenie takiego odpisu. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych ( w zależności od ich charakteru), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>11. Odpisów umorzeniowych dokonuje się za okresy roczne.</p> <p>12. W gminie Zakroczym stosuje się stawki amortyzujące zgodne z obowiązującym wykazem rocznych stawek amortyzujących.</p> <p>13. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w pełnej wysokości w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>14. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową czyli systematycznego rozłożenia wartości początkowej w ciągu dwóch lat, w wysokości 50% stawki umorzeniowej od wartości zakupu. Odpisów umorzeniowych dokonuje się za okresy roczne.</p> <p>15. Wynik finansowy netto ustala się w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty i straty za bieżący i poprzedni rok obrotowy.</p> <p>16. Do celów ustalenia wyniku finansowego jednostki budżetowej prowadzą konta w zespole "4" "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie".</p> <p>17. Przychody z tytułu dochodów budżetu gminy Zakroczym ujmowane są w ewidencji na koniec miesiąca na podstawie jednostkowych sprawozdań Rb-27S w organie, a dotacje, subwencje, udziały oraz dochody z urzędów skarbowych ujmowane są na bieżąco na koncie 901 w organie.</p>
5.	inne informacje
	<p>Dokonano wyłączeń rozliczeń między jednostkami w zakresie wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze. Wyłączeń dokonano w łącznych sprawozdaniach finansowych tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- bilansie jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,</li> <li>- rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),</li> <li>- zestawieniu zmian w funduszu jednostek.</li> </ul>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	Informacje wykazane wynikają z obrotów i sald następujących kont: 011, 013, 014, 020, 071, 072
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

	Tabela nr 1, Tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Tabela nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 4
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)
	Tabela nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1.941.756,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.011.776,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	5.376.665,71 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 6
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 7



1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 8
1.16.	inne informacje
	Stan środków na wydzielonym rachunku Vat w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Zakroczymiu na dzień 31.12.2018 r. - 43,75 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	3.587.473,16 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Spadek dla gminy - 841.784,24 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Małgorzata  
Magdalena  
Kobrzyńska

Elektronicznie podpisany  
przez Małgorzata  
Magdalena Kobrzyńska  
Data: 2019.04.30 12:24:27  
+02'00'

(główny księgowy)

30-04-2019

(rok, miesiąc, dzień)

Artur  
Ciecierski

Elektronicznie podpisany  
przez Artur Ciecierski  
Data: 2019.04.30 12:23:05  
+02'00'

(kierownik jednostki)

## Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	233 778,40	0,00	36 199,10	0,00	36 199,10		12 505,00		12 505,00	257 472,50
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>233 778,40</b>	<b>0,00</b>	<b>36 199,10</b>	<b>0,00</b>	<b>36 199,10</b>	<b>0,00</b>	<b>12 505,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 505,00</b>	<b>257 472,50</b>
2.1.	Grunty	23 738 445,72	0,00	287 437,10	824 677,34	1 112 114,44	302 720,00		824 677,34	1 127 397,34	23 723 162,82
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	7 955 213,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 955 213,94
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 155 292,81	0,00	1 130 121,50	3 691 093,26	4 821 214,76	130 100,00	3 153,23	29 799,30	163 052,53	54 813 455,04
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 249 188,12	0,00	37 348,30	65 218,00	102 566,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1 351 754,42
2.4.	Środki transportu	2 025 360,19	0,00	46 494,00	0,00	46 494,00					2 071 854,19
2.5.	Inne środki trwałe	112 675,71	0,00	0,00	60 805,00	60 805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173 480,71
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>77 280 962,55</b>	<b>0,00</b>	<b>1 501 400,90</b>	<b>4 641 793,60</b>	<b>6 143 194,50</b>	<b>432 820,00</b>	<b>3 153,23</b>	<b>854 476,64</b>	<b>1 290 449,87</b>	<b>82 133 707,18</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>574 269,35</b>	<b>0,00</b>	<b>3 587 473,16</b>	<b>0,00</b>	<b>3 587 473,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 804 194,06</b>	<b>3 804 194,06</b>	<b>357 548,45</b>
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>77 855 231,90</b>	<b>0,00</b>	<b>5 088 874,06</b>	<b>4 641 793,60</b>	<b>9 730 667,66</b>	<b>432 820,00</b>	<b>3 153,23</b>	<b>4 658 670,70</b>	<b>5 094 643,93</b>	<b>82 491 255,63</b>
<b>III.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>13 146,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79 561,01</b>	<b>0,00</b>	<b>79 561,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92 707,01</b>
<b>IV.</b>	<b>Zbiory biblioteczne</b>	<b>207 782,48</b>	<b>0,00</b>	<b>50 889,25</b>	<b>0,00</b>	<b>50 889,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>258 671,74</b>

## Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy		inne	dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników			inne	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	155 156,03	0,00	98 999,28	0,00	98 999,28	0,00	12 505,00	0,00	12 505,00	241 650,31	78 622,37	15 822,19
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>155 156,03</b>	<b>0,00</b>	<b>98 999,28</b>	<b>0,00</b>	<b>98 999,28</b>	<b>0,00</b>	<b>12 505,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 505,00</b>	<b>241 650,31</b>	<b>78 622,37</b>	<b>15 822,19</b>
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 709 331,07		1 647 147,70		1 647 147,70	2 439,45	1 997,60	4 304,28	8 741,33	25 347 737,44	26 445 961,74	29 465 717,60
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	812 979,46		123 077,53		123 077,53					936 056,99	436 208,66	415 697,43
2.3.	Środki transportu	1 156 675,49		140 935,17		140 935,17					1 297 610,66	868 684,70	774 243,53
2.4.	Inne środki trwałe	60 872,70		12 274,87		12 274,87					73 147,57	51 803,01	100 333,14
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>25 739 858,72</b>	<b>0,00</b>	<b>1 923 435,27</b>	<b>0,00</b>	<b>1 923 435,27</b>	<b>2 439,45</b>	<b>1 997,60</b>	<b>4 304,28</b>	<b>8 741,33</b>	<b>27 654 552,66</b>	<b>27 802 658,11</b>	<b>30 755 991,70</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>											<b>574 269,35</b>	<b>357 548,45</b>
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3)</b>	<b>25 739 858,72</b>	<b>0,00</b>	<b>1 923 435,27</b>	<b>0,00</b>	<b>1 923 435,27</b>	<b>2 439,45</b>	<b>1 997,60</b>	<b>4 304,28</b>	<b>8 741,33</b>	<b>27 654 552,66</b>	<b>28 376 927,46</b>	<b>31 113 540,15</b>
<b>III.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	13 146,00		79 561,01		79 561,01					92 707,01	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Zbiory biblioteczne</b>	207 782,49		50 889,25		50 889,25					258 671,74	0,00	0,00

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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	230 000,00	0,00	0,00	230 000,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	650 000,00	0,00	0,00	650 000,00
	<b>Razem</b>	<b>880 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>880 000,00</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	35610	35 610,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	35610	35 610,00 zł
2.	Udziały	45	4 500,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	45	4 500,00 zł
	<b>Razem</b>	<b>35655</b>	<b>40 110,00 zł</b>	<b>0</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>35655</b>	<b>40 110,00 zł</b>

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	zaliczka alimentacyjna	498 665,24	0,00	0,00	2 261,02	496 404,22
2.	fundusz alimentacyjny	3 033 075,53	432 986,96	0,00	0,00	3 466 062,49
3.	należności od dochodów z tytułu umów cywilnoprawnych	0,00	19 100,25	0,00	0,00	19 100,25
4.	podatek od środków transportowych (o.fiz.)	0,00	37 357,94	0,00	0,00	37 357,94
5.	odsetki	0,00	24 257,00	0,00	0,00	24 257,00
6.	podatek rolny (o. fiz.)	0,00	10 548,86	0,00	0,00	10 548,86
7.	odsetki	0,00	2 840,00	0,00	0,00	2 840,00
8.	podatek leśny (o. fiz.)	0,00	218,18	0,00	0,00	218,18
9.	wieczyste użytkowanie	0,00	25 546,57	0,00	0,00	25 546,57
10.	odsetki	0,00	15 106,04	0,00	0,00	15 106,04
11.	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	0,00	39 612,77	0,00	0,00	39 612,77
12.	odsetki	0,00	7 168,00	0,00	0,00	7 168,00
13.	podatek leśny (o.pr.)	139,00	0,00	13,00	0,00	126,00
14.	podatek od nieruchomości (o.pr.)	76 637,00	304 478,44	0,00	0,00	381 115,44
15.	odsetki	40 119,00	607 505,00	0,00	0,00	647 624,00
16.	podatek od nieruchomości (o.fiz.)	29 724,20	108 577,50	600,10	0,00	137 701,60
17.	odsetki	15 871,00	62 574,00	0,00	0,00	78 445,00
<b>Razem:</b>		<b>3 694 230,97</b>	<b>1 697 877,51</b>	<b>613,10</b>	<b>2 261,02</b>	<b>5 389 234,36</b>

**Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Kredyt konsolidacyjny	6 985 546,00 zł	weksel in blanco kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową	8 348 146,00 zł
2.	Kredyt	150 000,00 zł	weksel in blanco kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową	250 000,00 zł
3.	Kredyt	2 000 000,00 zł	weksel in blanco kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową	2 000 000,00 zł
4.	Pożyczka /0030/09/GW/P/	163 000,00 zł	weksel in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową	1 630 000,00 zł
5.	Pożyczka /0031/09/OW/P/	8 000,00 zł	weksel in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową	80 000,00 zł
6.	Pożyczka /0061/09/OW/P/	84 700,00 zł	weksel in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową	847 000,00 zł
7.	Pożyczka /0052/10/OW/P/	60 000,00 zł	weksel in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową	300 000,00 zł
8.	Pożyczka /0045/10/OZ/P/	286 000,00 zł	weksel in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową	1 430 000,00 zł
9.	Pożyczka /109/16/GW/P/	489 539,71 zł	weksel in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową	576 371,71 zł
<b>Razem:</b>		<b>10 226 785,71 zł</b>		<b>15 461 517,71 zł</b>

## Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

Lp.	Rodzaj gwarancji	stan na 01.01.2018 r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2018 r.
1.	gwarancja ubezpieczeniowa	149 846,54 zł	26 781,04 zł	91 579,09 zł	85 048,49 zł
2.	gwarancja bankowa	1 004 618,39 zł			1 004 618,39 zł
	<b>Razem:</b>	<b>1 154 464,93 zł</b>	<b>26 781,04 zł</b>	<b>91 579,09 zł</b>	<b>1 089 666,88 zł</b>



Wyłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze		
wg stanu na dzień 31.12.2018 r.		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwoty wyłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy emerytalne i rentowe	52 502,40
2.	nagrody jubileuszowe	168 529,42
3.	świadczenia urlopowe	50 966,29
	<b>Razem:</b>	<b>271 998,11</b>

**Uzasadnienie  
do Zarządzenia Nr 45/2019  
Burmistrza Zakroczymia  
z dnia 22 maja 2019  
w sprawie przekazania sprawozdania finansowego  
gminy Zakroczym za 2018 rok**

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869) sprawozdanie jednostki samorządu terytorialnego przekazuje się organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego, o którym mowa w art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869) składa się z następujących elementów:

- 1) bilans z wykonania budżetu gminy Zakroczym za 2018 rok,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2018 rok,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych /wariant porównawczy/ za 2018 rok,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych za 2018 rok,
- 5) informacji dodatkowej gminy Zakroczym do sprawozdania finansowego za 2018 rok.

**Załącznik nr 1** do niniejszego zarządzenia zawiera bilans z wykonania budżetu gminy Zakroczym, sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Sprawozdanie to dostarcza informacji o wartości poszczególnych elementów aktywów i pasywów budżetu gminy Zakroczym.

Na wartość aktywów składają się:

- środki pieniężne,
- należności i rozliczenia,

Na wartości pasywów składają się:

- zobowiązania
- aktywa netto budżetu,
- rozliczenia międzyokresowe.

**Załącznik nr 2** do niniejszego zarządzenia zawiera łączny bilans jednostek budżetowych, sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, obejmujący dane wynikające z bilansu 6 jednostek budżetowych gminy Zakroczym:

- Szkoły Podstawowej w Emolinku,
- Szkoły Podstawowej w Wojszczykach,
- Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 1 w Zakroczymiu,
- Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zakroczymiu,
- Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zakroczymiu,
- Urzędu Miejskiego w Zakroczymiu.

Dostarcza on informacji o wartości poszczególnych elementów aktywów i pasywów jednostek budżetowych gminy Zakroczym.

Na wartość aktywów składają się aktywa trwałe i obrotowe. Pasywa obejmują źródła finansowania składników majątkowych i rozliczenia międzyokresowe.

**Załącznik nr 3** do niniejszego zarządzenia zawiera łączny rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat 6 jednostek budżetowych gminy Zakroczym.

Wynik finansowy prezentuje się w podziale na poniższe obszary działalności:

- przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej,
- koszty z działalności operacyjnej,
- zysk z działalności podstawowej /wynik finansowy jest wartością dodatnią, wówczas gdy przychody przewyższają koszty/,
- pozostałe przychody operacyjne,
- pozostałe koszty operacyjne.

**Załącznik nr 4** do niniejszego zarządzenia zawiera łączne zestawienie zmian w funduszu, sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku, obejmuje dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu 6 jednostek budżetowych gminy Zakroczym.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki dostarcza informacji o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego oraz kosztach i przychodach, które bezpośrednio zostały odniesione na fundusz własny. Sprawozdanie to pokazuje zmiany jakie nastąpiły w poszczególnych elementach funduszu i ich przyczyny.

**Załącznik nr 5** do niniejszego zarządzenia zawiera łączną informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2018 rok, obejmuje dane wynikające z informacji dodatkowej 6 jednostek budżetowych gminy Zakroczym oraz danych wynikających z Bilansu Wykonania Budżetu (Organu). Część I informacji dodatkowej dostarcza szczegółowych danych na temat gminy Zakroczym (są to dane identyfikacyjne jednostki, opisanie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów). W części II znajdują się dodatkowe objaśnienia i informacje, zawierające dane opisowe i liczbowe stanowiące uzupełnienie i uszczegółowienie danych zaprezentowanych w poszczególnych częściach sprawozdania finansowego.