

ZARZĄDZENIE Nr 0050.19.2019
Wójt Gminy Zabrodzie
z dnia 30 kwietnia 2019 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Zabrodzie za
2018 rok.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r. , poz. 2077 z późn. zm.) zarządzam , co następuje :

§ 1.

Przekazuje się Radzie Gminy Zabrodzie sprawozdanie finansowe Gminy Zabrodzie za 2018 rok w brzmieniu , jak w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia .

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY ZABRODZIE

Krzysztof Jezierski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 0050.18.2019
Wójta Gminy Zabrodzie
z dnia 30.04.2019 r.

- Bilans z wykonania budżetu Gminy Zabrodzie sporządzony na dzień 31.12.2018 rok.
- Bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2018 rok.
- Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018 rok.
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.
- Informację dodatkową sporządzoną za okres 01.01.2018r. do 31.12.2018 r.

WÓJT GMINY ZABRODZIE

Krzysztof Jezierski



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zabrodzie ul. Wł. St. Reymonta 51 07-230 ZABRODZIE	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina ZABRODZIE sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550667988		Wysłać bez pisma przewodniego DF163A5CB1BB0A75 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 232 864,89	2 708 123,72	I Zobowiązania	4 515 981,13	4 456 299,60
I.1 Środki pieniężne	3 232 864,89	2 708 123,72	I.1 Zobowiązania finansowe	4 502 988,00	4 437 988,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 669 980,32	2 708 123,72	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 265 000,00	1 300 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	562 884,57	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 237 988,00	3 137 988,00
II Należności i rozliczenia	80 731,16	100 987,13	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 993,13	18 311,60
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 690 895,08	-2 127 534,75
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	421 308,59	126 244,90
II.2 Należności od budżetów	80 731,16	100 987,13	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	984 193,16	126 244,90
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-562 884,57	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	562 884,57	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 675 088,24	-2 253 779,65
			III Rozliczenia międzyokresowe	488 510,00	480 346,00
Suma aktywów	3 313 596,05	2 809 110,85	Suma pasywów	3 313 596,05	2 809 110,85

Wiesława Dąbrowska
skarbnik

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jezierski
zarząd

BeSTia

DF163A5CB1BB0A75

Wiesława Dąbrowska
skarbnik

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jezierski
zarząd

BeSTia

DF163A5CB1BB0A75

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zabrodzie ul.Wł.St.Reymonta 51 07-230 ZABRODZIE	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550667988		Wysłać bez pisma przewodniego 02B1D22CD8529018 
	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	32 542 549,02	34 150 676,24	A Fundusz	28 820 629,49	29 224 022,96
A.I Wartości niematerialne i prawne	88 597,24	49 051,18	A.I Fundusz jednostki	25 970 050,97	27 943 378,91
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	28 171 047,18	29 609 176,81	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 850 578,52	1 280 644,05
A.II.1 Środki trwałe	26 232 352,16	28 123 761,14	A.II.1 Zysk netto (+)	19 734 872,97	19 360 266,35
A.II.1.1 Grunty	1 383 365,17	1 396 941,36	A.II.2 Strata netto (-)	-16 884 294,45	-18 079 622,30
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 620 073,76	26 579 346,02	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	155 060,97	147 473,76	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	73 852,26	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 144 413,59	6 387 216,57
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 938 695,02	1 485 415,67	D.I Zobowiązania długoterminowe	177 354,00	173 704,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 576 347,74	1 602 137,57
A.III Należności długoterminowe	4 256 904,60	4 466 448,25	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 449,12	3 177,28
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	26 000,00	26 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	147 234,97	177 318,06
A.IV.1 Akcje i udziały	26 000,00	26 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	224 790,87	243 996,47
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	388 303,58	421 476,35

Wiesława Dąbrowska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

02B1D22CD8529018

Krzysztof Jezierski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	77 406,26	23 916,06
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 422 494,06	1 460 563,29	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	19 880,55	18 002,02	D.II.8 Fundusze specjalne	732 162,94	732 253,35
B.I.1 Materiały	19 880,55	18 002,02	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	732 162,94	732 253,35
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	4 390 711,85	4 611 375,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 899 836,51	893 454,86			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	36 254,07	24 372,67			
B.II.2 Należności od budżetów	287 415,38	26 584,59			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 576 167,06	842 497,60			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	321 773,00	371 752,41			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	321 773,00	371 752,41			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Wiesława Dąbrowska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

02B1D22CD8529018

Krzysztof Jezierski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	181 004,00	177 354,00			
Suma aktywów	34 965 043,08	35 611 239,53	Suma pasywów	34 965 043,08	35 611 239,53

Wiesława Dąbrowska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

02B1D22CD8529018

Krzysztof Jezierski
(kierownik jednostki)

Wiesława Dąbrowska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

02B1D22CD8529018

Krzysztof Jezierski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zabrodzie ul. Wł. St. Reymonta 51 07-230 ZABRODZIE Numer identyfikacyjny REGON 550667988	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 480C7BF85AF6405D 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	26 811 360,54	26 971 685,46
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	795 957,20	964 000,59
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	26 015 403,34	26 007 605,32
B. Koszty działalności operacyjnej	23 842 122,41	25 561 817,58
B.I. Amortyzacja	1 828 219,09	1 840 847,16
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 211 493,19	1 287 867,09
B.III. Usługi obce	1 899 248,34	2 266 096,24
B.IV. Podatki i opłaty	200 671,09	279 708,30
B.V. Wynagrodzenia	8 215 465,00	9 044 395,29
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 904 707,65	2 015 721,97
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	111 371,28	77 015,95
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 466 094,62	8 745 865,54
B.X. Pozostałe obciążenia	4 852,15	4 300,04
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	2 969 238,13	1 409 867,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	823,51	643,41
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	823,51	643,41
E. Pozostałe koszty operacyjne	55 261,01	61 366,54

Wiesława Dąbrowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jezierski
kierownik jednostki

BeSTia

480C7BF85AF6405D

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	55 261,01	61 366,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 914 800,63	1 349 144,75
G.	Przychody finansowe	57 193,34	37 949,62
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	57 193,34	37 949,62
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	121 415,45	106 370,77
H.I.	Odsetki	121 415,45	106 370,77
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 850 578,52	1 280 723,60
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)	2 850 578,52	1 280 723,60

Wiesława Dąbrowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jezierski
kierownik jednostki

BeSTia

480C7BF85AF6405D

Wiesława Dąbrowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jezierski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zabrodzie ul. Wł. St. Reymonta 51 07-230 ZABRODZIE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550667988		Wysłać bez pisma przewodniego 9A60845710648709 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	25 108 100,65	24 851 270,32
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	47 332 673,58	56 092 848,82
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	18 241 462,73	19 734 872,97
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	25 581 490,82	27 998 435,60
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	2 387 754,30	3 632 699,71
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	136 234,18	797 899,42
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	985 731,55	3 928 941,12
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	46 459 954,70	53 640 507,35
I.2.1. Strata za rok ubiegły	15 403 373,79	15 765 513,80
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	26 565 683,98	28 124 680,50
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 415 805,80	4 729 663,57
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	89 359,58	934 670,42
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	985 731,55	4 085 979,06
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	25 970 050,97	27 943 378,91

Wiesława Dąbrowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jezierski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 850 578,52	1 280 644,05
III.1.	zysk netto (+)	19 734 872,97	19 360 266,35
III.2.	strata netto (-)	-16 884 294,45	-18 079 622,30
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	28 820 629,49	29 224 022,96

Wiesława Dąbrowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jezierski
kierownik jednostki

Wiesława Dąbrowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jezierski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	Sporządzonego za okres 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
1.1	nazwę jednostki
	GMINA ZABRODZIE
1.2	siedzibę jednostki
	Urząd Gminy w Zabrodziu, ul. Wł. St. Reymonta 51
1.3	adres jednostki
	Ul. Wł. St. Reymonta 51, 07-230 Zabrodzie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 styczeń 2018 r. do 31 grudzień 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne na które składają się: sprawozdanie Urzędu oraz sprawozdania 6 jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.
4.	Dane jednostki
	W okresie sprawozdawczym Wójtem Gminy Zabrodzie od 01.01.2018 do 21.11.2018 był Tadeusz Michalik, a od 22.11.2018 do 31.12.2018- Krzysztof Jezierski. Organem stanowiącym i kontrolnym w gminie jest Rada Gminy. Skład Rady wynosi 15 radnych. Sprawozdanie finansowe składa się z : - Bilansu jednostki budżetowej, - Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), - Zestawienia zmian w funduszu Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911). Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: a) założowy plan kont ustalający: - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego,

	d) system ochrony danych i ich zbiorów. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Gminy Zabrodzie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Gminy.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<u>Wartości niematerialne i prawne</u> Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Urzędu wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. <u>Rzeczowe aktywa trwałe</u> Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i środki trwałe w budowie. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. <u>Długoterminowe aktywa finansowe</u> Długoterminowe aktywa finansowe obejmują udziały w Mazowieckim Funduszu Poręczeń Kredytowych. Aktywa obrotowe Aktywa obrotowe obejmują: a) materiały, b) zapasy, c) należności krótkoterminowe, d) środki pieniężne. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty. Na ewidencję magazynową nanoszone jest paliwo, materiały hydrauliczne i materiały drogowe -przepusty. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. <u>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</u> Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe Gmina Zabrodzie posiada z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych (Polski Bank Spółdzielczy w Wyszkowie, Polski Bank Spółdzielczy Ciechanów, Bank Spółdzielczy Karczew, Bank Ochrony Środowiska). Zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty. Fundusz jednostki Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej. Fundusze specjalne Do funduszy specjalnych zaliczono: - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na

	podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin. Wynik finansowy Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2018 r. Główne informacje wynikające z bilansu wykonania budżetu to przede wszystkim wynik budżetu za dany rok, wielkość skumulowanego deficytu z lat ubiegłych oraz suma zadłużenia na dzień 31.12.2018. Bilans ten służy także do wyliczenia kwoty wolnych środków uzyskanych za dany rok budżetowy. W 2018 roku wolne środki wyniosły 2.310.453,25 złotych. Suma bilansowa aktywów i pasywów wynikająca z bilansu wykonania budżetu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 5.618.221,70 złotych. Po stronie aktywów są to: - środki pieniężne kwota 2.708.123,72 zł - należności od budżetów kwota 100.987,13 zł. Natomiast po stronie pasywów: - zobowiązania gminy -4.437.988,00 zł z tytułu kredytów bankowych, zobowiązanie wobec budżetów kwota 18.311,60 zł, - ujemne aktywa netto budżetu kwota -2.127.534,75 zł obejmujące nadwyżkę budżetu 126.244,90 zł i skumulowany wynik budżetu -2.253.779,65 zł, - rozliczenia międzyokresowe w kwocie 480.346,00 zł. Bilans łączny sporządzony na dzień 31.12.2018 r. obejmujący dane po dokonaniu włączeń wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych do których należą: Urząd Gminy w Zabrodziu, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zabrodziu, Zespół Szkół im. Wł. St. Reymonta w Zabrodziu, Szkoła Podstawowa im. C. K. Norwida w Dębinkach, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zabrodziu, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Adelinie, Publiczne Gimnazjum w Zabrodziu. Łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych przedstawia sytuację majątkowo- finansową jednostek budżetowych na dzień 31 grudnia 2018 roku. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszone o umorzenie, natomiast wartości aktywów obrotowych są pomniejszone o odpisy aktualizujące. Łączny rachunek zysków i strat sporządzenie za 2018 rok obejmujący dane po dokonaniu włączeń wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych obrazuje, jak ukształtowały się w nim wielkości przychodów i kosztów z poszczególnych tytułów za okres sprawozdawczy. Jednostki budżetowe osiągnęły w 2018 roku z wszelkich tytułów przychody w łącznej kwocie 27.010.278,49 zł. Wymieniona suma obejmuje dotacje i subwencje uzyskane przez samorząd terytorialny jak również przychody z tytułu sprzedaży wody i ścieków. Poniesione koszty jednostek zamknęły się kwotą łączną 25.729.554,89 zł. Z porównania wymienionych sum przychodów i kosztów wynika zysk bilansowy za 2018 rok w kwocie netto 1.280.723,60 zł. Wykazane dane zostały pomniejszone o wzajemne rozliczenia między jednostkami budżetowymi. Łączne zestawienie zmian w funduszu sporządzone za 2018 rok obejmujące dane po dokonaniu włączeń wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych. Istotne informacje, jakie można uzyskać z tego sprawozdania to kierunek zmian funduszu- wzrost lub spadek oraz przyczyny (tytuły), które wpłynęły na te zmiany.

	Fundusz jednostek na koniec 2018 roku wynosił 27.943.378,91 zł. Z chwilą dodania do funduszu wyniku finansowego netto w kwocie 19.360.266,35 zł i odjęcia straty netto 18.079.622,30 złotych fundusz ostatecznie zamyka się kwotą 29.224.022,96 złotych.
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
	Wg Tabeli nr 1 Główne składniki aktywów trwałych,
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Brak
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
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)
	Wg Tabeli nr 2 Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	4.437.988,00 złotych

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
	Brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Brak
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
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	529.036,17 złotych
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	1.485.415,67 złotych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Należności od: - I Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy w kwocie 314.020,07 złotych, - Urzędu Skarbowego Kraków- Krowodrza w kwocie 17,70 złotych, - Urzędu Skarbowego w Wyszku w kwocie 283,43 złotych, - I Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie w kwocie 2.131,47 złotych, - II Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie w kwocie minus 633,42 złote, - III Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Radomiu w kwocie 4.491,05 złotych, - II Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Kaliszu w kwocie 590,77 złotych

2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Wiesława Dąbrowska.
(główny księgowy)

2019-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Jezierski.
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Główne składniki aktywów trwałych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	2	3	4	Zwiększenie wartości początkowej			5	6	7	Zmniejszenie wartości początkowej			8	9	10	11	12	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
				Aktualizacja	Przychody	Przebieganie				Likwidacja	inne	14							15	16	17				18	19	20
Wartości niematerialne i prawne		279.096,48	0,00	1.222,62	0,00	1.222,62	0,00	0,00	0,00	0,00	280.319,10	190.499,24	0,00	47.957,47	0,00	47.957,47	0,00	231.267,92	88.597,24	49.051,18							
Środki trwałe		48.723.310,93	0,00	4.661.083,80	0,00	4.661.083,80	0,00	18.081,00	898.190,84	916.271,84	52.468.122,89	22.490.958,77	0,00	2.422.655,80	0,00	2.422.655,80	569.252,82	24.344.361,75	26.232.352,16	28.123.761,14							
Grunty		1.383.365,17	0,00	43.576,19	0,00	43.576,19	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	1.396.941,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.383.365,17	1.396.941,36								
Budynki i lokale		7.871.884,44	0,00	114.584,96	0,00	114.584,96	0,00	0,00	69.713,33	69.713,33	7.916.756,07	3.375.847,70	0,00	184.903,63	0,00	184.903,63	0,00	3.560.751,33	4.496.036,74	4.356.004,74							
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		32.809.513,35	0,00	3.529.031,87	0,00	3.529.031,87	0,00	0,00	44.050,00	44.050,00	36.294.495,22	12.685.476,33	0,00	1.385.677,61	0,00	1.385.677,61	0,00	14.071.153,94	20.124.037,02	22.223.341,28							
Kotły i maszyny energetyczne		19.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.200,00	2.800,00	0,00	1.344,00	0,00	1.344,00	0,00	4.144,00	16.400,00	15.056,00							
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zastosowania		1.026.048,90	0,00	33.519,65	0,00	33.519,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1.059.568,55	974.482,48	0,00	15.796,52	0,00	15.796,52	0,00	990.279,00	51.566,42	69.289,55							
Maszyny, urządz. i aparaty specjalist.		52.958,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.081,00	0,00	18.081,00	34.877,60	26.383,96	0,00	5.005,44	0,00	5.005,44	17.719,41	13.669,99	26.574,64	21.207,61							
Urządzenia techniczne		2.367.804,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.367.804,76	2.338.544,89	0,00	10.317,95	0,00	10.317,95	0,00	2.348.862,84	29.259,87	18.941,92							
Środki transportu		1.853.147,30	0,00	870.549,84	0,00	870.549,84	0,00	0,00	754.427,51	754.427,51	1.969.269,63	1.779.295,04	0,00	741.508,00	0,00	741.508,00	551.533,41	1.969.269,63	73.852,26	0,00							
Narzędzia, przyrządy, ruchom. i wyposaż., gdzie indziej niesklasyfik.		1.339.388,41	0,00	69.821,29	0,00	69.821,29	0,00	0,00	0,00	0,00	1.409.209,70	1.308.128,37	0,00	78.102,65	0,00	78.102,65	0,00	1.386.231,02	31.260,04	22.978,68							
RAZEM:		49.002.407,41	0,00	4.662.306,42	0,00	4.662.306,42	0,00	18.081,00	898.190,84	916.271,84	52.748.441,99	22.681.458,01	0,00	2.470.613,27	0,00	2.470.613,27	569.252,82	24.575.629,67	26.320.949,40	28.172.812,32							

Tabela nr 2

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Grupa należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł, i gr.
1.	Należności JST i BP	1 671 922,20	1 888 255,75	1 696 565,70	1 863 612,25
1.1.	Należności długoterminowe	1 562 958,70	1 759 851,90	1 576 881,70	1 735 208,40
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	1 060 683,25	1 201 528,33	1 067 644,75	1 189 206,58
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	502 275,45	558 323,57	509 236,95	546 001,82
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe	119 684,00	128 403,85	119 684,00	128 403,85
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	82 292,49	90 257,56	82 292,49	90 257,56
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	37 397,51	38 146,29	37 391,51	38 146,29
1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.8.	Inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności podatkowe	230.224,94	240.267,77	230.224,94	240.267,77
3.	Należności dot. odpadów komunalnych	23.767,53	27.830,91.	23.767,53	27.830,91
4.	Należności dot. wody i ścieków	6.284,54	7.436,34	7.359,91	6.360,97
SUMA		1 932.199,21	2.163.790,77	1.957.918,08	2.138.071,90