

ZARZĄDZENIE NR 55/19  
WÓJTA GMINY CIEPŁOWODY  
z dnia 6 maja 2019r.

**w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Ciepłowody sprawozdania finansowego gminy Ciepłowody za 2018 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 994 ze zm. <sup>1)</sup> w związku z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 oraz z 2018r., poz. 1000) Wójt Gminy Ciepłowody zarządza, co następuje:


**§ 1.** Przedkłada się Radzie Gminy Ciepłowody sprawozdanie finansowe Gminy Ciepłowody za rok 2018 składające się z:

- 1) Bilansu z wykonywania budżetu Gminy Ciepłowody – Załącznik Nr 1,
- 2) Bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego – Załącznik Nr 2,
- 3) Rachunku zysków i strat jednostki – Załącznik Nr 3,
- 4) Zestawienia zamian w funduszu jednostki – Załącznik Nr 4,
- 5) Informacji dodatkowej – Załącznik Nr 5.

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

**WÓJT**  
*Lukasz Białkowski*

<sup>1</sup> Zmiany do tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2018 r., poz. 1432, poz. 1349 oraz poz. 1000.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Ciepłowody</b> ul.Kolejowa 3 57-211 CIEPŁOWODY	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego  Gmina CIEPŁOWODY  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 3518EE5F5B1D6806 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>890718432</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	714 928,37	731 580,09	I Zobowiązania	772 045,96	854 232,95
I.1 Środki pieniężne	714 928,37	731 580,09	I.1 Zobowiązania finansowe	770 297,00	853 163,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	713 179,41	730 510,14	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	217 134,00	310 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 748,96	1 069,95	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	553 163,00	543 163,00
II Należności i rozliczenia	35 033,00	50 005,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 748,96	1 069,95
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	-196 183,59	-253 302,86
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-23 222,16	-57 119,27
II.2 Należności od budżetów	35 033,00	50 005,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-23 222,16	-57 119,27
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-172 961,43	-196 183,59
			III Rozliczenia międzyokresowe	174 099,00	180 655,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>749 961,37</b>	<b>781 585,09</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>749 961,37</b>	<b>781 585,09</b>

Monika Edyta Kowalska  
skarbnik

2019-03-20  
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Białkowski  
zarząd

**Wyjaśnienia do bilansu**


Monika Edyta Kowalska  
skarbnik

2019-03-20  
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Białkowski  
zarząd

BeSTia

3518EE5F5B1D6806

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Ciepłowody</b> ul.Kolejowa 3  57-211 CIEPŁOWODY	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 33D86A02125B41D8 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>890718432</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	18 738 200,56	19 008 220,33	A Fundusz	19 664 976,59	19 278 735,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	41 217,18	0,00	A.I Fundusz jednostki	19 102 912,76	18 707 038,77
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	18 696 641,88	19 008 220,33	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	562 063,83	571 696,78
A.II.1 Środki trwałe	18 564 955,86	18 545 939,32	A.II.1 Zysk netto (+)	8 388 423,26	8 637 643,21
A.II.1.1 Grunty	957 990,19	957 829,19	A.II.2 Strata netto (-)	-7 826 359,43	-8 065 946,43
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	11 641,00	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	17 317 250,42	17 292 908,07	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	141 189,56	193 626,78	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	148 525,69	101 575,28	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 299 611,51	1 484 672,41
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	131 686,02	462 281,01	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	1 299 451,11	1 484 369,01
A.III Należności długoterminowe	341,50	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33 001,44	5 785,81
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	490 576,09	656 683,81
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	104 493,70	109 391,90
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	194 795,16	203 920,67

Monika Edyta Kowalska  
(główny księgowy)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Łukasz Białkowski

(kierownik jednostki)

BeSTia

33D86A02125B41D8

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	6 850,51	8 027,07
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	14 314,02	14 880,13
B Aktywa obrotowe	2 226 387,54	1 755 187,63	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	64 756,88	72 154,14	D.II.8 Fundusze specjalne	455 420,19	485 679,62
B.I.1 Materiały	64 756,88	72 154,14	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	455 420,19	485 679,62
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	160,40	303,40
B.II Należności krótkoterminowe	1 830 880,99	1 393 024,02			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	40 474,72	37 946,11			
B.II.2 Należności od budżetów	3 466,24	6 756,72			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 786 940,03	1 348 321,19			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	330 749,67	290 009,47			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	327 777,25	288 828,41			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 972,42	1 181,06			
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			

Monika Edyta Kowalska  
(główny księgowy)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Łukasz Białkowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

33D86A02125B41D8

Wyjaśnienia do bilansu

Monika Edyta Kowalska  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

33D86A02125B41D8

Łukasz Białkowski  
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>20 964 588,10</b>	<b>20 763 407,96</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>20 964 588,10</b>	<b>20 763 407,96</b>


\_\_\_\_\_  
**Monika Edyta Kowalska**  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2019-04-29  
 (rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
**Łukasz Białkowski**  
 (kierownik jednostki)

BeSTia

33D86A02125B41D8

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Ciepłowody ul.Kolejowa 3 57-211 CIEPŁOWODY	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON <b>890718432</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 9B4EAA0E6BE27CDF 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	12 540 224,66	13 177 757,10	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	661 822,61	681 435,44	
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	62 964,20	61 739,45	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	11 815 437,85	12 434 582,21	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	12 017 393,77	12 633 490,23	
B.I. Amortyzacja	1 151 924,90	1 040 566,43	
B.II. Zużycie materiałów i energii	997 868,35	1 100 638,49	
B.III. Usługi obce	974 281,20	1 180 407,10	
B.IV. Podatki i opłaty	37 280,25	71 855,43	
B.V. Wynagrodzenia	3 956 245,22	4 226 436,20	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 163 887,11	1 175 287,72	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	512 129,89	626 084,65	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 154 729,80	3 182 078,42	
B.X. Pozostałe obciążenia	69 047,05	30 135,79	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	522 830,89	544 266,87	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	71 910,49	62 110,41	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	40 751,60	6 071,55	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	31 158,89	56 038,86	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	31 334,11	29 719,73	

Monika Edyta Kowalska  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Białkowski  
kierownik jednostki



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	30 246,37	17 343,47
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 087,74	12 376,26
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>563 407,27</b>	<b>576 657,55</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>15 632,38</b>	<b>19 409,72</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	15 632,38	19 409,72
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>16 975,82</b>	<b>24 370,49</b>
H.I.	Odsetki	16 975,82	24 370,49
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>562 063,83</b>	<b>571 696,78</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>562 063,83</b>	<b>571 696,78</b>

Monika Edyta Kowalska  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Białkowski  
kierownik jednostki

BeSTia


9B4EAA0E6BE27CDF

Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
Monika Edyta Kowalska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Łukasz Białkowski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Ciepłowody</b> ul.Kolejowa 3 57-211 CIEPŁOWODY	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON <b>890718432</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>B09DCE939ABDB969</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	19 282 733,06	19 102 912,76	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	20 709 303,30	22 819 539,07	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	8 369 568,07	8 388 423,26	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	11 486 781,90	13 182 191,72	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	799 608,33	1 248 924,09	
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	13 345,00	0,00	
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	40 000,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	20 866 718,02	23 183 298,03	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	7 164 610,01	7 826 724,17	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	11 463 559,74	13 125 072,45	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 307 007,03	2 190 975,28	
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	3 715,55	161,00	
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	927 825,69	40 365,13	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	19 102 912,76	18 707 038,77	

Monika Edyta Kowalska  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Białkowski  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	562 063,83	571 696,78
III.1.	zysk netto (+)	8 388 423,26	8 637 643,21
III.2.	strata netto (-)	-7 826 359,43	-8 065 946,43
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	19 664 976,59	19 278 735,55

Monika Edyta Kowalska  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Białkowski  
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
Monika Edyta Kowalska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Łukasz Białkowski  
kierownik jednostki

Łukasz m. 5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Ciepłowody  ul.Kolejowa 3  57-211 CIEPŁOWODY	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON  <b>890718432</b>		<b>3EDE045D79E9DAF8</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.12.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Edyta Kowalska

(główny księgowy)

2019-04-29

rok mies. dzień

Łukasz Białkowski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Edyta Kowalska

(główny księgowy)

2019-04-29

rok mies. dzień

Łukasz Białkowski

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Ciepłowody
1.2	siedzibę jednostki Ciepłowody
1.3	adres jednostki Ul. Kolejowa 3, 57-211 Ciepłowody
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowym przedmiotem działalności są sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym Dz. U. z 2018r., poz. 994 z późn. zm.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Informacja obejmuje dane łączne wynikające z informacji 3 jednostek budżetowych i 1 samorządowego zakładu budżetowego
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte przy sporządzania sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, zakładów budżetowych państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej
5.	inne informacje -
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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



Tabela 1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku</b>	67762,81	475454,71	543217,52
Zwiększenia, w tym:	1449	0	1449
1) nabycie	1449	0	1449
2) przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) sprzedaż	0	0	0
2) likwidacja	0	0	0
3) przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	69211,81	475454,71	544666,52
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	67762,81	434237,53	502000,34
Zwiększenia, w tym:	1449	41217,18	42666,18
1) amortyzacja	1449	41217,18	42666,18
2) przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) sprzedaż	0	0	0
2) likwidacja	0	0	0
3) przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	69211,81	475454,71	544666,52
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) wykorzystanie	0	0	0
2) korekta odpisu	0	0	0
<b>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</b>	0	0	0
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	0	41217,18	41217,18
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	0	41217,18	41217,18

Tabela 2. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

	Grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym : dobra kultury	Razem
<b>Wyszególnienie</b>							
<b>Wartość brutto na początek roku</b>	957990,19	31349481,39	781444,99	477682,87	1168683,14	0	34735282,58
<b>obrotowego</b>	0	887119,1	10399	190475,61	145063,54	0	1233057,25
Zwiększenia, w tym:							
1) nabycie	0	887119,1	10399	82975,61	145063,54	0	1125557,25
2) przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	107500	0	0	107500
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż	161	0	4296	196300	23641,24	0	224398,24
2) likwidacja	161	0	0	176600	0	0	176761
3) przemieszczenia wewnętrzne	0	0	4296	19700	23641,24	0	47637,24
<b>Wartość brutto na koniec roku</b>							
<b>obrotowego</b>	957829,19	32236600,49	787547,99	471758,48	1290105,44	0	35743841,59
<b>Umorzenie na początek roku</b>							
<b>obrotowego</b>	0	14032230,97	640255,43	477682,87	1020157,45	0	16170326,72
Zwiększenia, w tym:							
1) amortyzacja	0	660725,08	23479,98	114414,65	92013,95	0	890633,66
2) przemieszczenia wewnętrzne	0	660725,08	23479,98	6914,65	92013,95	0	783133,66
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż	0	0	4926	196400	23641,24	0	224967,24
2) likwidacja	0	0	4926	176700	17017,82	0	193717,82
3) przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	19700	6623,42	0	31249,42
<b>Umorzenie na koniec roku</b>							
<b>obrotowego</b>	0	14943692,42	669982,17	395697,52	1188530,16	0	17197902,27
<b>Wartość netto na początek roku</b>							
<b>obrotowego</b>	957990,19	17317250,42	141189,56	0	148525,69	0	18564955,86
<b>Wartość netto na koniec roku</b>							
<b>obrotowego</b>	957829,19	17292908,07	117565,82	76060,96	101575,28	0	18545939,32

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Jednostka nie dysponuje informacją o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.					
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					
	Nie dotyczy					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Nie dotyczy					
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)					
	Odpisy aktualizujące wartości należności za rok zakończony.					
	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązani e	
	Pozostałe należności - podatek od nieruchomości wraz z odsetkami i kosztami upomnień	0	342.247,-zł	0	0	342.247,-zł
	RAZEM	0	342.247,-zł	0	0	342.247,-zł
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					
	Kredyty 343.163,-zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Kredyty 200.000,-zł					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie dotyczy					
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					
	Nie dotyczy					

Koszty poniesione w ciągu 2017r. na budowę środków trwałych wyniosły 770.596,37 zł.																		
L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych																
		Ogółem	W tym:															
			Odsetki	Różnice kursowe														
1	Zakup i montaż 3 wiat przystankowych w Ciepłowodach	14.000,-	-	-														
2	Zakup i montaż wiaty przystankowej w Karczowicach	11.157,99	-	-														
3	Remont drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Ciepłowodach	435.985,11	-	-														
4	Przebudowa drogi w Tomicach	283.451,69	-	-														
5	Remont drogi w Ciepłowodach	9.968,-	-	-														
6	Remont lokalu mieszkalnego w Tomicach	31.568,71	-	-														
7	Budowa wiaty	9.464,34	-	-														
8	Opracowanie dokumentacji projektów-kosztorysowej wraz przebudową i adaptacją części budynku ZSP w Ciepłowodach na żłobek	321.278,29	-	-														
9	Zakup kosiarki typu traktorek	10.399,-	-	-														
10	Modernizacja systemów grzewczych w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Ciepłowody	18.293,50	-	-														
11	Remonty świetlic w Starym Henrykowie, Targowicy, Wilamowicach	40.716,90	-	-														
12	Wykonanie podłoża z kostki betonowej przy świetlicy w Baldwinowicach	44.365,24	-	-														
13	Remont hali przy ZSP	9.968,24	-	-														
14	Remont wodociągu w Muszkowicach	17.343,37	-	-														
	Razem	1.257.960,38	-	-														
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</td> <td>11.229,54 zł</td> </tr> <tr> <td>- losowe – pożar – inne-odszkodowania</td> <td>8.329,54 zł</td> </tr> <tr> <td>-pozostałe – darowizna (spadek)</td> <td>2.900,-zł</td> </tr> <tr> <td>Koszty występujące incydentalnie, w tym :</td> <td>8.329,54 zł</td> </tr> <tr> <td>-losowe – pożar – wartość strat</td> <td></td> </tr> <tr> <td>-losowe – zalanie – inne-wartość strat</td> <td>8.329,54 zł</td> </tr> </tbody> </table>				Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	11.229,54 zł	- losowe – pożar – inne-odszkodowania	8.329,54 zł	-pozostałe – darowizna (spadek)	2.900,-zł	Koszty występujące incydentalnie, w tym :	8.329,54 zł	-losowe – pożar – wartość strat		-losowe – zalanie – inne-wartość strat	8.329,54 zł
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																	
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	11.229,54 zł																	
- losowe – pożar – inne-odszkodowania	8.329,54 zł																	
-pozostałe – darowizna (spadek)	2.900,-zł																	
Koszty występujące incydentalnie, w tym :	8.329,54 zł																	
-losowe – pożar – wartość strat																		
-losowe – zalanie – inne-wartość strat	8.329,54 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																	
	-----																	

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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagrody jubileuszowe 48.675,57 zł, - odprawy emerytalne 53.458,80 zł, - świadczenia urlopowe 58.033,85 zł, - inne (ZFŚS) – 70.724,07 zł.
1.16.	inne informacje
	Poz. B.II.4 Pozostałe należności w aktywach bilansu obejmują należności w kwocie 1.348.321,19 zł z tytułu zaległości w zapłacie podatku od nieruchomości i rolnym wraz z odsetkami za zwłokę oraz pozostałych podatków i opłat lokalnych – 274.664,35 zł, należności od dłużników alimentacyjnych w kwocie 810.112,47 zł. Na należności wątpliwe utworzony został odpis aktualizujący w kwocie 342.247,-zł. W 2018r. wyegzekwowano zaległości w podatku od nieruchomości od osoby prawnej w kwocie 213.946,-zł wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie 129.131,-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.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Lista jednostek objętych sprawozdanie łącznym: <ol style="list-style-type: none"><li>1. Urząd Gminy w Ciepłowodach,</li><li>2. Ośrodek Pomocy Społecznej w Ciepłowodach,</li><li>3. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Ciepłowodach,</li><li>4. Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Ciepłowodach</li></ol>

SKARBNIK GMINY

*Monika Białowska*  
.....  
(główny księgowy)

2019-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**

*Łukasz Białkowski*

.....  
(kierownik jednostki)

## **UZASADNIENIE**

Zgodnie z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r., poz. 2077 z późn. zm.) Wójt Gminy zobowiązany jest przedstawić organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie finansowe gminy za rok ubiegły do 31 maja roku następującego po roku budżetowym.