

URZĄD GMINY
w Sierpcu

29. MAR. 2019

WPLYNEŁO
L.dz. 2572 zał. 8

Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w
Warszawie Zespół w Płocku

Wysłać bez pisma przewodniego

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Sierpcu		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		Wpłynęło L.dz. 2592 zał. 8 Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Zespół w Płocku	
Numer identyfikacyjny REGON 610021317				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	24 263 293,79	23 372 005,34	A. Fundusz	23 400 437,70	23 549 676,69
I. Wartości niematerialne i prawne	126 908,42	97 628,86	I. Fundusz jednostki	2 579 445,67	1 304 766,85
II. Rzeczowe aktywa trwałe	24 136 385,37	23 274 376,48	II. Wynik finansowy netto (+,-)	20 820 992,03	22 244 909,84
1. Środki trwałe	20 965 135,40	22 931 530,64	1. Zysk netto (+)	20 820 992,03	22 244 909,84
1.1. Grunty	2 622 050,51	2 622 050,51	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 988 541,43	19 957 631,55	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	280 389,72	241 406,58	IV. Odpis z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	74 153,74	110 442,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe		0,00	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 171 249,97	342 845,84	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 210 504,22	464 819,95
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 210 504,22	464 819,95
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	255 660,34	117 804,62
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	40 740,95	37 956,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	156 304,86	78 480,33
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	132 629,89	132 656,06
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	563 759,84	40 852,24

B. Aktywa obrotowe	354 815,88	715 196,34	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	61 408,34	57 070,70
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów	0,00	0,00
1. Materiały		0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	7 167,75	72 705,04
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń	7 143,05	72 686,88
4. Towary	0,00	0,00	2. Inne fundusze	24,70	18,16
II. Należności krótkoterminowe	286 239,79	645 264,60	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	60 669,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	225 570,79	645 264,60			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	68 576,09	69 931,74			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	68 576,09	69 835,74			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	96,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	24 618 109,67	24 087 201,68	Suma pasywów	24 618 109,67	24 087 201,68

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 105.157,82
2. Umorzenie środków trwałych 22.576.804,39
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności 64.109,47
8.

SKARBNIK GMINY

mgr Margota Zimerman
główny księgowy

29-03-2019

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr Krzysztof Korpoliński

kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

URZĄD GMINY
w Sierpcu

29. MAR. 2019

WPRZEJĘŁO
L.dz. Adresat zał.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY W SIERPCU UL BISKUPA FLORIANA 4 09-200 SIERPC Numer identyfikacyjny REGON 610021317	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień31.12..... 2018 r.	REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W WARSZAWIE ZESPÓŁ W PŁOCKU Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		8 481 176,47	8 576 356,57
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		96 530,69	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		8 384 645,78	8 576 356,57
B. Koszty działalności operacyjnej		8 920 220,52	9 676 280,16
I. Amortyzacja		1 552 154,18	1 561 885,75
II. Zużycie materiałów i energii		1 145 341,37	1 616 131,61
III. Usługi obce		1 651 217,72	1 773 391,24
IV. Podatki i opłaty		37 668,00	37 175,00
V. Wynagrodzenia		2 822 879,04	2 964 748,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		584 463,73	581 735,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 126 496,48	1 141 212,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-439 044,05	-1 099 923,59
D. Pozostałe przychody operacyjne		12 856,90	295 404,70

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	12 856,90	295 404,70
E.	Pozostałe koszty operacyjne	81,46	7 472,20
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	81,46	7 472,20
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-426 268,61	-811 991,09
G.	Przychody finansowe	21 442 321,40	23 359 500,17
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne	21 442 321,40	23 359 500,17
H.	Koszty finansowe	195 060,76	302 599,24
I.	Odsetki	195 060,76	302 599,24
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	20 820 992,03	22 244 909,84
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	20 820 992,03	22 244 909,84
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	20 820 992,03	22 244 909,84

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

SKARBNIK GMINY
 (główny księgowy)
mgr Margota Zimerman

29 -03- 2019
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr Krzysztof Korpeliński
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki
sprawozdawczej **URZĄD GMINY W
SIERPCU**

REGON 610021317

**Zestawienie zmian w funduszu jednostki
sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.**

**URZĄD GMINY
w Sierpcu**
29. MAR. 2019

Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Zespół

wysłać bez pisma przewodniego

WPŁYNĘŁO
1. dz. 2577 zał. 8

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 113 431,71	2 579 445,67
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	29 403 393,64	31 672 687,09
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	17 126 279,61	20 820 992,03
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	9 550 020,69	10 148 445,02
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje	735 219,27	679 098,99
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 991 874,07	24 151,05
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	31 937 379,68	32 947 365,91
2.1. Strata za rok ubiegły	-	-
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	29 841 702,01	31 408 350,88
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 540 701,20	1 490 611,03
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	554 976,47	48 404,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz)	2 579 445,67	1 304 766,85
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	20 820 992,03	22 244 909,84
1. zysk netto (+)	20 820 992,03	22 244 909,84
2. strata netto (-)	-	-
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych,		
V. Fundusz (poz. II +, - III - IV)	23 400 437,70	23 549 676,69

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)
mgr Margota Zimerman

29-03-2019
(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

mgr Krzysztof Korpaliński
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Sierpcu
1.2	siedzibę jednostki
	Sierpc
1.3	adres jednostki
	Biskupa Floriana 4 09-200 Sierpc
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy – świadczenia usług wymienionych w art.7 ustawy o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2018rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł – 10.00,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową 9. Składniki majątku o wartości: – nie przekraczające 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale od 10.000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Stan początkowy środków trwałych:

011-0 – 2622050,51
011-01 – 10879472,54
011-02 – 26327593,95
011-03 – 8672,28
011-04 – 208825,82
011-05 – 25499,99
011-06 – 294674,60
011-07 – 1476673,32
011-08 – 177087,25
Razem 42020550,26
020 – 199827,42

Zwiększenia środków trwałych

011-01 – 509070,97
011-02 – 2895445,75
011-05 – 20664,00
011-06 – 24151,05
011-07 – 89830,00
011-08 – 12792,00
020-1 – 2959,26

Zmniejszenia środków trwałych:

011-05 – 20664,00
011-07 – 41650,60
011-08 – 1854,40

środki trwałe na koniec roku 2018 BZ

011-0 – 2622050,51
011-01 – 11388543,51
011-02 – 29223039,70
011-03 – 8672,28
011-04 – 208825,82
011-05 – 25499,99
011-06 – 318825,65
011-07 – 1524852,72
011-08 – 188024,85
Razem 45508335,03
020 – 202786,68

Umorzenia środków trwałych stan początkowy:

011-01 – 4777288,06
011-02 – 14441237,00
011-03 – 8152,15
011-04 – 109511,67
011-05 – 15440,83
011-06 – 176485,50
011-07 – 1402519,58
011-08 – 124780,07
020 – 72919,00
Razem 21128333,86

Umorzenia Zwiększenia:

011-01 – 7507,60

Umorzenia zmniejszenia:

011-07 – 13910,60
011-08 – 1854,40

Naliczone umorzenie za rok 2018

011-01 – 324566,65
011-02 – 1103352,35
011-03 – 520,13
011-04 – 36051,29
011-05 – 3200,00
011-06 – 19890,49
011-07 – 25801,74
011-08 – 16264,28
020 – 32238,82

Umorzenia środków trwałych stan na koniec roku 2018:

011-01 – 5109362,31
011-02 – 15544589,35
011-03 – 8672,28
011-04 – 145562,96
011-05 – 18640,83
011-06 – 196375,99
011-07 – 1414410,72
011-08 – 1139189,95
020 – 105157,82

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
	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 aktualizacyjne na początek okresu: 64109,47 Odpisy aktualizacyjne na koniec okresu: 64109,47
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 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
	1.790.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.560.000,00
c)	powyżej 5 lat
	3.980.000,00
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Nagrody Jubileuszowe 26217,00 Odprawa Emerytalna – 21600,00
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami.
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Zimerman
 (główny księgowy)

2019.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

WOJT

mgr Krzysztof Korpeliński
 (kierownik jednostki)