

WPLYNEŁO
Urząd Gminy Rozogi
2019 -03- 29
w/m
Ilość zat.
podpis 2152

Urząd Gminy w Rozogach ul. Wojciecha Kętrzyńskiego 22, 12-114 Rozogi	Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego					
Numer identyfikacyjny REGON						
000541003	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	18 716 253,49	19 956 553,96	A Fundusz	18 784 219,38	20 053 066,97	
A.I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	-2 604 104,61	-2 970 077,40	
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	17 198 153,49	18 440 453,96	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	21 388 323,99	23 023 144,37	
A.II.1 Środki trwałe	16 820 900,20	17 898 047,46	A.II.1 Zysk netto (+)	21 388 323,99	23 023 144,37	
A.II.1.1 Grunty	3 281 580,30	3 226 848,85	A.II.2 Strata netto (-)			
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	146 682,09	146 682,09	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 265 098,25	14 271 627,99	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	14 086,23	10 329,42	B Fundusze placówek			
A.II.1.4 Środki transportu	144 285,98	109 481,98	C Państwowe fundusze celowe			
A.II.1.5 Inne środki trwałe	115 849,44	279 759,22	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	180 014,96	188 839,76	
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	377 253,29	542 406,50	D.I Zobowiązania długoterminowe			
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.II Zobowiązania krótkoterminowe	166 014,96	176 839,76	
A.III Należności długoterminowe	14 000,00	12 000,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26 071,23	35 719,60	
✓ Długoterminowe aktywa finansowe	1 504 100,00	1 504 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów			
A.IV.1 Akcje i udziały	1 504 100,00	1 504 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	19 428,37	19 434,58	
A.IV.2 Inne papiery wartościowe			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	101 863,09	101 693,24	
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			D.II.5 Pozostałe zobowiązania	8 186,74	4 849,00	
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 122,75	1 120,10	
B Aktywa obrotowe	247 980,85	265 352,77	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			
B.I Zapasy	11 120,60	14 833,15	D.II.8 Fundusze specjalne	8 342,78	14 023,24	
B.I.1 Materiały	11 120,60	14 833,15	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 342,78	14 023,24	
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku			D.II.8.2 Inne fundusze			
B.I.3 Produkty gotowe			D.III Rezerwy na zobowiązania			
B.I.4 Towary			D.IV Rozliczenia międzyokresowe	14 000,00	12 000,00	
B.II Należności krótkoterminowe	232 094,72	266 476,28				

B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	145,97				
B.II.2 Należności od budżetów					
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych					
B.II.4 Pozostałe należności	231 948,75	266 476,28			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 765,53	4 043,34			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 765,53	4 043,34			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu					
B.III.4 Inne środki pieniężne					
B.III.5 Akcje lub udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	18 964 234,34	20 241 906,73	Suma pasywów	18 964 234,34	20 241 906,73

SKARBNIK GMINY
Danuta Szlachetka
 Główny Księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

WÓJT GMINY
Zbigniew Kudrzycki
 Zbigniew Kudrzycki

2019 -03- 29

Informacja dodatkowa Załącznik nr 12

Inne zał.

podpis 215 N

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Rozogach
1.2.	siedzibę jednostki
	Rozogi
1.3.	adres jednostki
	12-114 Rozogi, ul. Wojciecha Kętrzyńskiego 22
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Gminy jest organem pomocniczym Wójta Gminy. Działa jako jednostka budżetowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe (zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500)
	Nie dotyczy
	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacyjne z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki): - stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się w 100% pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000,00zł. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów: - inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad: - wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania - środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu - materiały (towary) wycenia się po cenie nabycia - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Jednostka nie rozlicza międzyokresowych kosztów czynnych, lecz zalicza je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji

wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu WNIP oraz ich umorzenia - OD 01.01.2018 r. DO 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	164.930,88		164.930,88
Zwiększenia, w tym:			
1) aktualizacja wartości			
2) nabycie			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne zmniejszenia			
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	164.930,88		164.930,88
Umorzenie na początek roku obrotowego	164.930,88		164.930,88
Zwiększenia, w tym:			
1) aktualizacja wartości			
2) amortyzacja (umorzenie) za rok			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	164.930,88		164.930,88
Wartość netto na początek roku obrotowego			
Wartość netto na koniec roku obrotowego			

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych oraz ich umorzenie do 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wartość początkowa i jej zmiany																			
Nazwa grupy składników aktywów trwałych według układu bilansu	Wartość początkowa i jej zmiany										Amortyzacja (umorzenie) i jej zmiany					Wartość netto			
	Wartość początkowa i jej zmiany	Zwiększenia wartości początkowej			Przeniesienie wewnętrzne	Opisem (3 + 4 + 5 +/- 6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Opisem (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego (2+7+11)	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (13+14+15+16+17)	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2+13)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (12+18)
		aktualizacja wartości	nabycie	inne			zbycie	likwidacja	inne										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
I. Środki trwałe	34.009.171,22	0,00	2.531.472,30	0,00	0,00	2.531.472,30	160.017,90	16.353,41	71.068,00	247.439,51	36.293.794,21	17.188.821,02	0,00	1.206.885,73	0,00	0,00	18.395.706,75	16.920.900,20	17.898.047,46
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów *)	3.281.580,30	0,00	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	86.731,45	0,00	0,00	86.731,45	3.226.848,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.281.580,30	3.226.848,85
1.1. Grunty stanowiące własność jest	3.281.580,30	0,00	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	86.731,45	0,00	0,00	86.731,45	3.226.848,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.281.580,30	3.226.848,85
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29.156.375,05	0,00	2.186.471,45	0,00	0,00	2.186.471,45	31.201,49	0,00	0,00	31.201,49	41.310.645,01	15.891.276,80	0,00	1.147.740,22	0,00	0,00	17.039.017,02	13.365.096,25	14.271.627,99
3. Urządzenie techniczne i maszyny	250.889,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.800,00	9.800,00	241.089,46	236.853,23	0,00	-6.043,19	0,00	0,00	230.760,04	14.086,23	10.329,42
4. Środki transportu	450.184,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.084,96	0,00	0,00	41.084,96	419.100,00	305.898,98	0,00	-6.280,96	0,00	0,00	299.618,02	144.285,98	109.481,98
5. Inne środki trwałe, w tym:	870.691,45	0,00	313.000,85	0,00	0,00	313.000,85	0,00	16.353,41	61.768,00	77.621,41	1.106.070,89	754.842,01	0,00	71.469,66	0,00	0,00	826.311,67	115.849,44	279.759,22
- dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	377.253,29	0,00	0,00	2.605.548,20	0,00	2.605.548,20	0,00	0,00	2.440.894,99	2.440.894,99	542.406,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377.253,29	542.406,50
III. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rzeczowe aktywa trwałe (H+III)	34.385.974,51	0,00	2.531.472,30	2.605.548,20	0,00	5.137.020,50	160.017,90	16.353,41	2.511.462,99	2.687.834,50	36.836.160,71	17.188.821,02	0,00	1.206.885,73	0,00	0,00	18.395.706,75	17.198.153,49	18.440.453,96

*] uwaga: prawo użytkowania wieczystego gruntów podlega umorzeniu

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Brak danych</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały	13.725	1.504.100,00
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
RAZEM:	13.725	1.504.100,00

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)
------	---

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Należności długoterminowe (A.III.)					
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	23.607,97				23.607,97
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)					
- pozostałe należności (B.II.4)	23.607,97				23.607,97
RAZEM:	23.607,97				23.607,97

Grupa należności (według pozycji bilansu z wykonania budżetu JST)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Brak danych</i>

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: (zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500); por. zał. 1 do uor – w informacji podmiotów sporządzających sprawozdania wg zał 1 do uor jest „wg pozycji bilansu”
------	---

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	2.929.540,00	1.746.000,00	250.000,00	4.925.540,00
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM	2.929.540,00	1.746.000,00	250.000,00	4.925.540,00
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			
	Brak danych			
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	Brak danych			
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	Brak danych			
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 danych			
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota warunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami	
	Gwarancje ubezpieczeniowe		146.343,57	
	RAZEM		146.343,57	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota		
	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1.590.469,67		
	Długoterminowe świadczenia pracownicze	59.760,00		
1.16.	inne informacje			
	Brak danych			
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			
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym		
	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	2.605.548,20		
	- odsetki	0,00		
	- różnice kursowe			

2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Wyszczególnienie	w 2017 r.	w 2018 r.
	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	1) losowe - pożar - odszkodowania	0,00	0,00
	2) pozostałe - darowizna (spadek)	0,00	0,00
	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	1) losowe - pożar - wartość strat	0,00	0,00
	2) losowe - zalanie - wartość strat	0,00	0,00
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 JST		
2.5.	Inne informacje		
	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	
	Istotne pozycje przychodów:	0,00	
	- ...		
	- ...		
	- ...		
	Istotne pozycje kosztów:	0,00	
	- ...		
	- ...		
	- ...		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	Brak danych		

SKARBNIK GMINY

Danuta Pszczółkowska

(główny księgowy)

22 MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

U. Gmoch

(kierownik jednostki)