

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Staroźreby ul. Płocka 18 09-440 Staroźreby	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Staroźreby
Numer identyfikacyjny REGON 000551266		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	42 215 433,95	51 654 370,38	A Fundusz	42 568 885,60	49 190 156,14
A.I Wartości niematerialne i prawne	70 150,04	32 996,16	A.I Fundusz jednostki	20 687 864,04	20 738 853,70
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	42 125 283,91	51 601 374,22	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	21 881 021,56	28 451 302,44
A.II.1 Środki trwałe	41 423 016,27	51 014 124,16	A.II.1 Zysk netto (+)	21 881 021,56	28 451 302,44
A.II.1.1 Grunty	1 067 727,89	1 334 393,65	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
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	40 192 141,23	49 518 202,70	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	130 937,66	106 082,79	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	32 209,49	55 445,02	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 297 345,38	4 961 949,63
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	702 267,64	587 250,06	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	1 297 345,38	4 961 949,63
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	913 870,98	3 434 230,54
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	20 000,00	20 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	26 700,00	83 918,40
A.IV.1 Akcje i udziały	20 000,00	20 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	119 173,40	196 431,12
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	105 443,17	101 038,10

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-31

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

WÓJT GMINY

Kamil (kierownik jednostki)

Sprzedaż : 1. Potrzeba

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	9 587,24	227 215,89
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	14 162,27	790 396,32
B Aktywa obrotowe	1 650 797,03	2 497 735,39	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	19 470,84	28 663,62
B.I Zapasy	1 327,33	2 029,20	D.II.8 Fundusze specjalne	88 937,48	100 055,64
B.I.1 Materiały	1 327,33	2 029,20	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	88 937,48	100 055,64
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 631 261,27	1 666 831,63			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	37 071,25	48 627,21			
B.II.2 Należności od budżetów	2 618,34	319,23			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 591 571,68	1 617 885,19			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 208,43	828 874,56			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 208,43	828 874,56			
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			

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-31

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

WOJCIŁ GMINY

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	43 866 230,98	54 152 105,77	Suma pasywów	43 866 230,98	54 152 105,77

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

WÓJT GMINY

Kamil Graszewski

(kierownik jednostki)

54

(główny księgowy)

BeSTia



2019-03-31

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

WOJCIŁIMINY

Kamil Groszewski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Staroźreby ul. Płocka 18 09-440 Staroźreby	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Staroźreby	
Numer identyfikacyjny REGON 000551266		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	31 999 281,01	39 164 209,29	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
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	31 999 281,01	39 164 209,29	
B. Koszty działalności operacyjnej	9 607 174,16	10 162 597,58	
B.I. Amortyzacja	2 613 315,02	2 787 781,04	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 366 472,13	1 450 663,72	
B.III. Usługi obce	1 510 461,36	1 416 315,38	
B.IV. Podatki i opłaty	819 995,42	856 769,58	
B.V. Wynagrodzenia	2 546 795,99	2 789 619,19	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	483 331,97	526 506,17	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	246 199,91	314 326,41	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	20 602,36	20 616,09	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	22 392 106,85	29 001 611,71	
D. Pozostałe przychody operacyjne	47 034,24	19 730,54	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	47 034,24	19 730,54	
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 642,58	1 288,93	

główny księgowy

2019-03-31
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 1 z 3

Sporządził: J. Potache

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	5 642,58	1 288,93
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	22 433 498,51	29 020 053,32
G.	Przychody finansowe	1 014,48	2 951,28
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 014,45	2 951,28
G.III.	Inne	0,03	0,00
H.	Koszty finansowe	553 491,43	571 702,16
H.I.	Odsetki	553 491,43	571 702,16
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	21 881 021,56	28 451 302,44
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)	21 881 021,56	28 451 302,44

główny księgowy

2019-03-31

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Kamil Groszewski
kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 2 z 3

Y Potok

główny księgowy

2019-03-31
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Kamil Grzeszowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Staroźreby ul. Płocka 18 09-440 Staroźreby	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Staroźreby	
Numer identyfikacyjny REGON 000551266		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	24 310 543,91	20 687 864,04	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	30 516 674,96	50 672 580,14	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	20 233 468,09	21 881 021,56	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	9 021 072,29	18 582 632,95	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 144 380,21	10 146 721,75	
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	66 414,00	3 462,51	
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	51 340,37	58 741,37	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	34 139 354,83	50 621 590,48	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	32 047 329,70	39 185 152,27	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 785 987,77	10 959 509,94	
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	286 040,55	424 000,00	
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	19 996,81	52 928,27	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	20 687 864,04	20 738 853,70	

główny księgowy

2019-03-31
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Sprawdził:
J. Potacha

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	21 881 021,56	28 451 302,44
III.1.	zysk netto (+)	21 881 021,56	28 451 302,44
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	42 568 885,60	49 190 156,14

główny księgowy

2019-03-31
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Krzysztof Groszewski

kierownik jednostki

główny księgowy

2019-03-31
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Janusz Groszewski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy w Starożrebach
1.2	siedzibę jednostki Starożreby
1.3	adres jednostki 09-440 Starożreby, ul. Płocka 18
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Statut
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Urząd Gminy w Starożrebach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Załącznik Nr 2
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 Tabela – Załącznik Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie brak danych
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 brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 20.000,00 zł – długoterminowe aktywa finansowe (030)

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela- Załącznik Nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: do 1 roku - 79.000,00 zł
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.304.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	16.384.346,00 zł – kredyty, 1.928.074,00 zł - pożyczka
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Zabezpieczenie kredytów i pożyczek : weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
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
	2.735.284,34 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	13.363.242,60 zł (Wn 080)
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

.....
(główny księgowy)

2019.02.31
(rok, miesiąc, dzień)

WOJCIŃMINY

.....
(kierownik jednostki)

Spowoduje : J. Płoch

Załącznik Nr 2

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
- d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
- f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.

Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. od 01.01.2018 r. kwotę 10 000,00 zł) oraz pozostałe środki trwałe o wartości początkowej przewyższającej kwotę 3 500 zł i nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł).

Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, która od dnia 01.01.2018 r. wynosi 10 000 zł.

Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych.

Składniki majątkowe o wartości powyżej 3 500 zł, ale nie wyższej niż 10 000 zł, których okres użytkowania jest dłuższy niż 3 lata są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji.

Dopuszcza się przyjęcie do ewidencji środków trwałych składników majątku o wartości poniżej 3 500 zł, jeśli wynika to z postanowień umów zawartych z innymi podmiotami na wykonanie określonego zadania inwestycyjnego.

Składniki majątkowe o wartości powyżej 100 zł, ale nie wyższej niż 3500 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 100 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.

Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania.

Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi minimum 24 miesiące.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.

Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 500 zł.

W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 1000 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 3 500 zł, a okres użytkowania wynosi więcej niż 3 lata, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.

Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.

Sprzedaż: J. Potrzebie

WOJCI GMINY
Kamil Groszewski

URZĄD GMINY

w STAROŻREBACH

09-440 Starożreby, ul. Płocka 18

powiat płocki, woj. mazowiecki

tel. (24) 764 30 80, fax (24) 764 30 81

Załącznik Nr 1 Główne składniki aktywów trwałych

grupa	stan z 01.01.2018	zwiększenia	zbycie	przekazanie	stan z 31.12.2018
0	1 067 727,89	266 965,76	300,00	0,00	1 334 393,65
1	11 344 508,43	1 171 286,98	0,00	0,00	12 515 795,41
2	54 642 679,73	10 850 118,25	0,00	0,00	65 492 797,98
4	114 555,20	7 755,48	0,00	0,00	122 310,68
6	261 501,07	82 462,51		79 000,00	264 963,58
7	654 488,00	0,00	0,00	0,00	654 488,00
8	292 040,76	42 446,07	0,00	0,00	334 486,83
Razem	68 377 501,08	12 421 035,05	300,00	79 000,00	80 719 236,13
WNiP	143 119,71	0,00	0,00	0,00	143 119,71

WÓJT GMINY

Kamil Groszewski

INSPEKTOR

Joanna Traczyk

URZĄD GMINY
w STAROŻREBACH
09-446 Starożreby, ul. Piłsudskiego 18
powiat płocki, woj. mazowieckie
tel. (24) 266-30-80, fax (24) 266-30-99
Umorzenia: 21-37-399

grupa	umorzenia 01.01.2018	zwiększenia (amortyzacja za rok)	zmniejszenia	umorzenia 31.12.2018	wartość netto 01.01.2018	wartość netto 31.12.2018
1	2 103 892,12	309 441,62	0,00	2 413 333,74	9 240 616,31	10 102 461,67
2	23 691 154,81	2 385 902,14	0,00	26 077 056,95	30 951 524,92	39 415 741,03
4	74 765,05	19 595,94	0,00	94 360,99	39 790,15	27 949,69
6	170 353,56	16 476,92	0,00	186 830,48	91 147,51	78 133,10
7	654 488,00	0,00	0,00	654 488,00	0,00	0,00
8	259 831,27	19 210,54	0,00	279 041,81	32 209,49	55 445,02
razem	26 954 484,81	2 750 627,16	0,00	29 705 111,97	40 355 288,38	49 679 730,51
WNiP	72 969,67	37 153,88	0,00	110 123,55	70 150,04	32 996,16

Środki trwałe nieumarzane

grupa	stan na 01.01.2018	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2018
0	1 067 727,89	266 965,76	300,00	1 334 393,65

INSPEKTOR
Joanna Traczyk

WÓJT GMINY
Krzysztof Groszewski

Załącznik nr 3 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatnicy podatku rolnego od osób fizycznych	91.871,00 zł	7.295,27 zł	-	3.108,27 zł	96.058,00 zł
2.	Pod. podatku od nieruchomości od osób fizycznych	37.448,00 zł	24.175,19 zł	-	2.856,19 zł	58.767,00 zł
3.	Podatnicy podatku leśnego od osób fizycznych	843,00 zł	266,70 zł	-	6,70 zł	1.103,00 zł
4.	Podatnicy podatku od środków transportowych od osób fizycznych	13.940,00 zł	-	4.631,96 zł	5.937,35 zł	3.371,00 zł
5.	Podatnicy podatku od nieruchomości od osób prawnych	195.892,00 zł	18.101,00 zł	-	-	213.993,00 zł
6.	Podatnicy podatku od środków transportowych od osób prawnych	-	171,70 zł	-	171,70 zł	-
7.	Wpłaty za wodę	2.519,21 zł	770,26 zł	-	2.495,68 zł	793,79 zł
8.	Wpłaty za ścieki	566,43 zł	687,01 zł	-	803,90 zł	449,54 zł
9.	Wpłaty z czynszu	37,94 zł	18,95 zł	-	11,29 zł	45,60 zł
10.	Odsetki od środków na rach. bankowych	-	1.212,44 zł	-	1.212,44 zł	-
11.	Pod. dochodowy od os. fizycznych (Urzędy Skarbowe)	-	1.240,31 zł	-	1.240,31 zł	-
12.	Pod. od dział. gospodarczej os. fizycznych (Urzędy Skarbowe)	-	11,00 zł	-	11,00 zł	-
		343.117,58 zł	53.949,83 zł	4.631,96 zł	17.854,83 zł	374.580,62 zł

Sponsoring: J. Bode

WÓJT GMINY

Kamil Groszewski