

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Gmina Gaworzyce
1.2	siedziba jednostki
	ul. Dworcowa 95; 59-180 Gaworzyce
1.3	adres jednostki
	ul. Dworcowa 95; 59-180 Gaworzyce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina za pomocą powołanych i utworzonych jednostek realizuje zadania zgodnie z art. 7 ustawy o samorządzie gminnym między innymi: 1. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, 2. kanalizacji i odprowadzania ścieków, 3. pomocy społecznej, 4. edukacji publicznej, 5. ochrony zdrowia, 6. zieleni gminnej, 7. ochrony środowiska, 8. promocji gminy, 9. gminnego budownictwa mieszkaniowego, 10. kultury w tym utrzymanie bibliotek oraz świetlic gminnych, 11. utrzymanie ulic, dróg gminnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z jednostek w tym:
	1. Szkoła Podstawowa im. K. Makuszyńskiego w Gaworzycach 2. Przedszkole Publiczne w Gaworzycach 3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gaworzycach 4. Zakład Usług Komunalnych w Gaworzycach 5. Urząd Gminy w Gaworzycach
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: 1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.

	<p>3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł, a także – bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.</p> <p>5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu.</p> <p>6. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu, stosując ceny przeciętne (średnie ważone).</p> <p>7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p> <p>8. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 wynik finansowy. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego podlega przeksięgowaniu na fundusz jednostki.</p> <p>Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania przeprowadza się zgodnie z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz zakładową instrukcją inwentaryzacji.</p> <p>Ochrona zbiorów ksiąg rachunkowych polega na zabezpieczeniu sprzętu komputerowego przed ingerencją osób niepowołanych za pomocą haseł dostępu. Dodatkowo wykonywane są kopie bezpieczeństwa na serwerze na koniec każdego dnia pracy. Dokumenty księgowe, dokumentacja inwentaryzacyjna, sprawozdania budżetowe i finansowe przechowywane są w odpowiednich, zamkniętych szafach w odpowiednio zabezpieczonych pomieszczeniach.</p>
5.	inne informacje
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.</p> <p>Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.</p> <p>W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.</p> <p>W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.</p> <p>Na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca, zestawienie obrotów i sald, zawierające:</p> <ul style="list-style-type: none"> - symbole lub nazwy kont, - salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego, - sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego. <p>Obroty tego zestawienia muszą być zgodne z zestawieniami obrotów dzienników częściowych.</p> <p>Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się zestawienia sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych, a na dzień inwentaryzacji – zestawienia sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów.</p>

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>TABELA NR 1 – Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu : aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2018 roku</p> <p>TABELA NR 2 - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych- stan na dzień 31 grudnia 2018 r.</p>
1.2.	<p>aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p><i>Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.</i></p>
1.3.	<p>kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p><i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych</i></p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>TABELA NR 3 Grunty w wieczystym użytkowaniu</p> <p><i>Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów</i></p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p><i>Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów</i></p>
1.6.	<p>liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p>

	<i>Jednostka nie posiada papierów wartościowych</i>
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 NR 4 Stan odpisów aktualizujących wartość należności <i>Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty TABELA NR 5 Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności
1.10.	kwota 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
	<i>Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu</i>
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki</i>
1.12.	łączna kwota 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
	<i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia</i>
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
	<i>Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.</i>
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	TABELA NR 6 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	TABELA NR 6 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki
1.16.	inne informacje
	<i>Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy</i>
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
	<i>Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.</i>
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i/lub charakterze incydentalnym</i>
2.4.	informacja 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
	<i>nie dotyczy jednostki</i>
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</i>

Izabela Rak

2019-04-30

Jacek Szważyk

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)



Signed by /
Podpisano przez:

Izabela Rak

Date / Data:
2019-04-30 12:21



Signed by /
Podpisano przez:

Jacek Marek
Szważyk

Date / Data: 2019-
04-30 12:20

TABELA NR 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2018 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) na początek roku		Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
	2	3	4	5	6	7	8	9		10	11			
												nabycie		
1. Wartości niematerialne i prawne	68 902,47	7 758,75	11 017,26	0,00	18 776,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 678,48
2. Razem środki trwałe	71 030 790,92	7 791 927,95	7 921 830,11	0,00	15 713 758,06	96 857,10	9 912,81	6 893 041,99	0,00	26 398,05	0,00	0,00	6 999 811,90	79 744 737,08
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	369 809,09	1 095 442,30	0,00	0,00	1 095 442,30	26 398,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 398,05	1 438 853,34
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	49 507,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 507,63
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	66 428 437,63	6 468 263,30	6 136 310,43	0,00	12 604 573,73	70 459,05	0,00	6 427 889,45	0,00	0,00	0,00	0,00	6 498 348,50	72 534 662,86
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 355 275,53	200 335,10	159 610,46	0,00	359 945,56	0,00	4 079,68	100 390,86	0,00	0,00	0,00	0,00	104 470,54	1 610 750,55
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 803 968,35	20 316,60	0,00	0,00	20 316,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 824 284,95
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	569 468,34	7 570,65	548 409,05	0,00	555 979,70	0,00	5 833,13	364 761,68	0,00	0,00	0,00	0,00	370 594,81	754 853,23
2.6. Środki trwałe w budowie	503 831,98		1 077 500,17		1 077 500,17									1 581 332,15
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	71 099 693,39	7 799 686,70	7 932 847,37	0,00	15 732 534,07	96 857,10	9 912,81	6 893 041,99	0,00	26 398,05	0,00	0,00	6 999 811,90	79 832 415,56

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych- stan na dzień 31 grudnia 2018 r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4-5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)		
	2	3	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				4	5
I. Wartości niematerialne i prawne										
2. Razem środki trwałe	14 700 680,31	0,00	0,00	2 231 250,46	0,00	2 231 250,46	76 122,96	16 855 807,81		
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)						0,00		0,00		
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00		0,00		
2.2. Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	12 150 279,51			1 953 282,97		1 953 282,97	56 440,29	14 047 122,19		
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	907 351,23			101 807,51		101 807,51	7 770,18	1 001 388,56		
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 541 427,01			70 160,10		70 160,10		1 611 587,11		
2.5. Inne Środki trwałe (gr. 8 KŚT)	101 622,56			105 999,88		105 999,88	11 912,49	195 709,95		
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2) :	14 788 358,79	0,00	0,00	2 231 250,46	0,00	2 231 250,46	76 122,96	16 943 486,29		

TABELA NR 3
Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (5+ 6 - 7)
		3	4		zwiększenia 6	zmniejszenia 7	
1.	2.			4	5	8	
			Powierzchnia (m ²)	400	400		400
1.	Gaworzyce		Wartość (zł)	8.748,00	8.748,00		8.748,00
2.	Kozłice	196	Powierzchnia (m ²)	2023	2023		2023
			Wartość (zł)	15.284,00	15.284,00		15.284,00
3.	Kłobuczyn	371	Powierzchnia (m ²)	522	522		522
			Wartość (zł)	11.380,00	11.380,00		11.380,00
4.	290/2 Gaworzyce		Powierzchnia (m ²)	794	794		794
			Wartość (zł)	21.970,00	21.970,00		21.970,00
5.	290/3 Gaworzyce		Powierzchnia (m ²)	522	522		522
			Wartość (zł)	14.444,00	14.444,00		14.444,00
6.	290/5 Gaworzyce		Powierzchnia (m ²)	507	507		507
			Wartość (zł)	17.700,00	17.700,00		17.700,00
7.	290/4 Gaworzyce		Powierzchnia (m ²)	399	399		399
			Wartość (zł)	11.040,00	11.040,00		11.040,00
8.	74/1 Grabik		Powierzchnia (m ²)	300	300		300
			Wartość (zł)	11.970,00	11.970,00		11.970,00
9.	74/3 Grabik		Powierzchnia (m ²)	3400	3400		3400
			Wartość (zł)	107.338,00	107.338,00		107.338,00
10.	298/5 Gaworzyce		Powierzchnia (m ²)	602	602		602
			Wartość (zł)	26.831,00	26.831,00		26.831,00
11.	282/2 Gaworzyce		Powierzchnia (m ²)	100	100		100
			Wartość (zł)	3.677,00	3.677,00		3.677,00
	283/2		Powierzchnia (m ²)	300,00	300		300

29.	SUW Przepompownia Mieszków 129/27	Powierzchnia (m ²)	1133	1133	1133	1133	1133
		Wartość (zł)	0	0	0	0	0
30.	Zbiorniki wyrównawcze Gaworzyce 405/6	Powierzchnia (m ²)	2200	2200	2200	2200	2200
		Wartość (zł)	0	0	0	0	0
31.	Zbiorniki wyrównawcze Gaworzyce 404/2	Powierzchnia (m ²)	5400	5400	5400	5400	5400
		Wartość (zł)	0	0	0	0	0

TABELA NR 4

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)	
			zwiększenia	wykorzystanie		
1	2	3	4	5	6	7
2.	fundusz alimentacyjny w części należnej JST	429 168,20	58 084,00	10 466,38	-	476 785,82
3.	zaliczki alimentacyjne w części należne budżetowi państwa	62 000,83	-	1 840,14	-	60 160,69
4.	fundusz alim. w części należnej budżetowi państwa	640 339,84	87 126,00	15 699,58	-	711 766,26
5.	odsetki fundusz alim.	353 018,70	78 903,57	12 866,76	-	419 055,51
6.	zaliczki alim. w części należne JST	62 000,99	-	1 840,12	-	60 160,87
7.	różne opłaty osoby prawne	296 966,05	-	-	-	296 966,05
8.	podatek od nieruchomości os.fizyczne	1 136,60	-	61,00	-	1 075,60
9.	podatek rolny os.fizyczne	1 414,90	-	217,00	-	1 197,90
10.	należność za wodę wraz z odsetkami	3 678,23	2 035,10	921,66	-	4 791,67
	ogółem:	1 849 724,34	226 148,67	43 912,64	-	2 031 960,37

TABELA NR 5


Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Tytuł zobowiązania	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
kredyty i pożyczki	1 562 900,00	1 420 000,00	6 550 051,20

TABELA NR 6

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
I	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	595 287,31	gwarancje ubezpieczeniowe
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	546 519,11	nagrody jubileuszowe, odprawy, delegacje
3. Inne informacje		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	1 581 332,15	środki trwałe w budowie
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gaworzycze ul. Dworcowa 95 59-180 GAWORZYCE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GAWORZYCE sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego EB5F5CD198BC987D 
Numer identyfikacyjny REGON 390647587		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	895 348,74	1 872 277,54	I Zobowiązania	7 984 825,03	8 077 723,48
I.1 Środki pieniężne	895 348,74	1 872 277,54	I.1 Zobowiązania finansowe	7 982 214,54	8 077 689,53
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	895 348,74	1 872 277,54	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 982 214,54	8 077 689,53
II Należności i rozliczenia	67 682,68	85 025,61	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	33,95	33,95
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 576,54	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 276 842,61	-6 366 968,33
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 366 831,23	909 874,28
II.2 Należności od budżetów	67 682,68	85 025,61	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	909 874,28
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 366 831,23	0,00
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 (+,-)	-2 910 011,38	-7 276 842,61
			III Rozliczenia międzyokresowe	255 049,00	246 548,00
Suma aktywów	963 031,42	1 957 303,15	Suma pasywów	963 031,42	1 957 303,15

SKARBNIK GMINY
Izabela Rak
skarbnik
Izabela Rak

2019-04-29

Jacek Marek Szwagrzyk

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

EB5F5CD198BC987D

Jacek Szwagrzyk

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY
Izabela Rak
skarbnik
Izabela Rak

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

WOJTY
Jacek Marek Szwagrzyk
zarząd
Jacek Szwagrzyk

BeSTia

EB5F5CD198BC987D

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gaworzyce ul.Dworcowa 95 59-180 GAWORZYCE	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego BDC3373FC86D19B4 
Numer identyfikacyjny REGON 390647587	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	56 328 685,75	62 888 929,41	A Fundusz	56 330 009,77	61 772 358,45
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	51 536 954,39	55 335 476,57
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	56 328 685,75	62 888 929,41	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 793 055,38	6 490 617,68
A.II.1 Środki trwałe	55 824 853,77	61 307 597,26	A.II.1 Zysk netto (+)	9 457 616,41	12 492 361,80
A.II.1.1 Grunty	369 809,09	1 438 853,34	A.II.2 Strata netto (-)	-4 664 561,03	-6 001 744,12
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	-53 735,80
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 264 787,11	58 487 540,67	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	910 058,48	609 361,99	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	262 541,48	212 697,98	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	17 657,61	559 143,28	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 250 637,68	2 594 694,10
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	503 831,98	1 581 332,15	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	1 250 637,68	2 594 694,10
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	385 189,68	1 664 261,66
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	40 089,17	76 706,63
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	82 902,15	99 538,62
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	318 732,31	345 292,94

SKARBNIK GMINY
Izabela Rak
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
BDC3373FC86D19B4

Jacek Marek Szwaagrzyk
(kierownik jednostki)
Jacek Szwaagrzyk

BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 448,16	2 824,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	66 512,71	68 906,60
B Aktywa obrotowe	1 251 961,70	1 478 123,14	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	3 210,90	2 682,82	D.II.8 Fundusze specjalne	354 763,50	337 163,65
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	354 763,50	337 163,65
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	3 210,90	2 682,82	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	935 404,22	1 200 045,33			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	358 324,31	364 835,98			
B.II.2 Należności od budżetów	25 395,57	274 743,35			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	551 684,34	560 466,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	280 708,79	254 182,51			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	280 708,79	254 182,51			
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			

SKARBNIK GMINY

Izabela Rak
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

BDC3373FC86D19B4

Jacek Marek Szwagrzyk
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	32 637,79	21 212,48			
Suma aktywów	57 580 647,45	64 367 052,55	Suma pasywów	57 580 647,45	64 367 052,55

SKARBNIK GMINY
 Izabela Rak
 (główny księgowy)
 Izabela Rak

BeSTia

2019-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)
 BDC3373FC86D19B4

WÓJTA
 Jacek Marek Szwaagrzyk
 (kierownik jednostki)
 Jacek Szwaagrzyk

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

Izabela Rak
(główny księgowy)

BeSTia


2019-04-30


(rok, miesiąc, dzień)

BDC3373FC86D19B4


Jacek Marek Szwagrzyk
(kierownik jednostki)

Jacek Szwagrzyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gaworzyce ul.Dworcowa 95 59-180 GAWORZYCE Numer identyfikacyjny REGON 390647587		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu Wysłać bez pisma przewodniego DB49C1599A05845E 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	19 361 551,06	22 935 598,10	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 081 088,00	1 165 333,41	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 569,01	-15 943,12	
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	18 275 894,05	21 786 207,81	
B.	Koszty działalności operacyjnej	15 502 615,87	16 943 052,90	
B.I.	Amortyzacja	1 702 856,36	2 181 078,05	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 096 086,03	1 619 696,56	
B.III.	Usługi obce	1 292 447,73	1 330 242,50	
B.IV.	Podatki i opłaty	38 362,73	46 627,94	
B.V.	Wynagrodzenia	4 701 776,53	5 145 300,50	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 288 815,55	1 361 585,30	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	781 585,47	438 485,36	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 600 685,47	4 820 036,69	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 858 935,19	5 992 545,20	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 055 265,02	1 305 885,82	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7 707,32	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 047 557,70	1 305 885,82	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7 641,82	41 918,97	

SKARBNIK GMINY
Izabela Rak
główny księgowy


2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Marek Szwagrzyk
kierownik jednostki


BeSTia

DB49C1599A05845E

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	32 527,92
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	7 641,82	9 391,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 906 558,39	7 256 512,05
G.	Przychody finansowe	33 089,53	42 981,26
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	19 761,36	27 499,41
G.III.	Inne	13 328,17	15 481,85
H.	Koszty finansowe	140 517,54	214 939,20
H.I.	Odsetki	139 144,16	214 939,20
H.II.	Inne	1 373,38	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 799 130,38	7 084 554,11
J.	Podatek dochodowy	6 075,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 793 055,38	7 084 554,11

SKARBNIK GMINY

Izabela Rak

główny księgowy

(Izabela Rak)

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

Jacek Marek Szwagrzyk

kierownik jednostki

(Jacek Szwagrzyk)

BeSTia

DB49C1599A05845E


SKARBNIK GMINY
Izabela Rak
główny księgowy
Izabela Rak

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Marek Szwańczyk
kierownik jednostki
Jacek Szwańczyk

BeSTia

DB49C1599A05845E

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gaworzyce ul.Dworcowa 95 59-180 GAWORZYCE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 390647587		381347BF6016ADB9 

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)	2 031 960,37
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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Izabela Rak
(główny księgowy)

2019.04.30

rok mies. dzień

Jacek Marek Szwańczyk

(kierownik jednostki)

Jacek Szwańczyk

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY
Izabela Rak
(główny księgowy)
Izabela Rak

2019.04.30
rok mies. dzień

Jacek Marek Szwagrzyk
(Kierownik jednostki)
Jacek Szwagrzyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gaworzyce ul. Dworcowa 95 59-180 GAWORZYCE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 390647587		Wysłać bez pisma przewodniego B682B3CF887BE9B9 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	40 648 442,81	51 536 954,39
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	53 385 241,80	56 020 435,24
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	8 372 871,97	9 457 616,41
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	13 683 143,86	13 267 678,91
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	1 507 729,32	1 465 022,50
I.1.4. Środki na inwestycje	7 621 465,38	6 707 537,60
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	0,00	6 828 540,23
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	3 854 068,23	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	18 345 963,04	18 294 039,59
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	42 496 730,22	53 517 939,44
I.2.1. Strata za rok ubiegły	4 738 619,42	5 366 650,98
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	18 400 572,32	16 789 697,44
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	17 598,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	8 072 050,77	5 046 981,21
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	0,00	0,00
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	11 267 889,71	26 314 609,81
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	51 536 954,39	55 335 476,57

SKARBNIK GMINY

Izabela Rak
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Jacek Marek Szwaagrzyk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 793 055,38	6 544 353,48
III.1.	zysk netto (+)	9 457 616,41	12 492 361,80
III.2.	strata netto (-)	-4 664 561,03	-6 001 744,12
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	53 735,80
IV.	Fundusz (II+,-III)	56 330 009,77	61 879 830,05

SKARBNIK GMINY

Izabela Rak
główny księgowy

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

Jacek Marek Szwagrzyk
kierownik jednostki

Jacek Szwagrzyk

BeSTia

B682B3CF887BE9B9

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY

Izabela Rak
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Marek Szwańczyk
kierownik jednostki

BeSTia

B682B3CF887BE9B9