ZARZĄDZENIE NR 50/2019

Wójta Gminy Kroczyce

z dnia 15 maja 2019 roku

w sprawie: *przedłożenia Radzie Gminy Kroczyce sprawozdania finansowego Gminy Kroczyce sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018r.*

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019r. poz.869),

Wójt Gminy Kroczyce

zarządza

§ 1

1. Niniejszym przedkładam Radzie Gminy Kroczyce sprawozdanie finansowe Gminy Kroczyce, sporządzone na dzień 31 grudnia 2018r., składające się z:

   a) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
   b) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
   c) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
   d) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
   e) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.

2. Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
inż. Stefan Pantak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego	Adresat:
Gmina Kroczyce ul. Batalionów Chłopskich 29 42-425 Kroczyce	Gmina KROCZYCE	Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON ***151398729***	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 60C20762AE29B87B

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pienięże	2 638 360,26	2 526 087,37	I Zobowiązania	3 738 472,06	4 154 821,13
I.1 Środki pieniężne	2 638 360,26	2 526 087,37	I.1 Zobowiązania finansowe	3 702 483,69	3 831 677,41
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 638 360,26	2 526 087,37	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	482 252,83	433 995,96
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 220 230,86	3 397 681,45
II Należności i rozliczenia	82 910,00	106 138,75	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	35 988,37	323 143,72
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-980 960,10	-1 358 460,14
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	493 885,96	-377 500,04
II.2 Należności od budżetów	82 910,00	106 138,75	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	493 885,96	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-377 500,04
III Rozliczenia międzyokresowe	477 593,70	648 454,87	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	271 500,00	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 (+,-)	-1 746 346,06	-980 960,10
			III Rozliczenia międzyokresowe	441 352,00	484 320,00
Suma aktywów	**3 198 863,96**	**3 280 680,99**	**Suma pasywów**	**3 198 863,96**	**3 280 680,99**

Katarzyna Dorota Fabjańska-Góral
skarbnik

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Stefan Pantak
inż. Stefan Pantak
zarząd

SKARBNIK GMINY
mgr Katarzyna Fabjańska-Góral

BeSTia 60C20762AE29B87B

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY
mgr Katarzyna Fabjańska-Góral

Katarzyna Dorota Fabjańska-Góral
skarbnik

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Stefan Pantak
zarząd

BeSTia

60C20762AE29B87B

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Gmina Kroczyce ul. Batalionów Chłopskich 29 42-425 Kroczyce	**BILANS** **jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON ***151398729***	**sporządzony na dzień 31-12-2018 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 13724AB472996BA4

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	45 290 748,02	52 899 795,32	A Fundusz	44 490 969,27	51 402 871,34
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 873,52	0,00	A.I Fundusz jednostki	41 647 042,32	42 114 024,57
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	45 282 174,50	52 899 795,32	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 843 926,95	9 288 846,77
A.II.1 Środki trwałe	42 597 753,09	41 852 571,33	A.II.1 Zysk netto (+)	16 281 816,89	22 540 495,43
A.II.1.1 Grunty	3 114 040,74	3 472 377,59	A.II.2 Strata netto (-)	-13 437 889,94	-13 251 648,66
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	134 510,00	134 510,00	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	33 368 358,75	32 954 614,95	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 653 762,05	4 981 834,85	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	346 770,23	347 651,49	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	114 821,32	96 092,45	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 645 236,06	4 252 055,34
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 684 421,41	11 047 223,99	D.I Zobowiązania długoterminowe	341,98	83,02
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 424 845,08	4 231 923,32
A.III Należności długoterminowe	3 700,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 647 702,92	2 276 206,46
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	650 582,08	771 956,62
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	100 442,20	142 448,91
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	527 417,67	530 619,99

Katarzyna Dorota Fabjańska-Góral	2019-04-25	Stefan Pantak
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
mgr Katarzyna Fabjańska-Góral

WÓJT
inż. Stefan Pantak

BeSTia 13724AB472996BA4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	76 248,85	84 488,55
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	11 444,18	0,00
B Aktywa obrotowe	2 845 457,31	2 755 131,36	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	6 913,57	D.II.8 Fundusze specjalne	411 007,18	426 202,79
B.I.1 Materiały	0,00	6 913,57	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	411 007,18	426 202,79
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	200 000,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	20 049,00	20 049,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 388 651,14	2 338 094,46			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	83 419,88	89 888,67			
B.II.2 Należności od budżetów	266 585,34	402 575,56			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	98,71	98,72			
B.II.4 Pozostałe należności	2 038 547,21	1 845 531,51			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	456 806,17	410 123,33			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	711,37	794,49			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	456 094,80	409 328,84			
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			

Katarzyna Dorota Fabjańska-Góral
(główny księgowy)

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Stefan Pantak
(kierownik jednostki)

BeSTia

SKARBNIK GMINY
mgr Katarzyna Fabjańska-Góral

13724AB472996BA4

WÓJT
Stefan Pantak

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**48 136 205,33**	**55 654 926,68**	**Suma pasywów**	**48 136 205,33**	**55 654 926,68**

SKARBNIK GMINY
mgr Katarzyna Fabjańska-Góral

Katarzyna Dorota Fabjańska-Góral
(główny księgowy)

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
inż. Stefan Pantak

Stefan Pantak
(kierownik jednostki)

BeSTia

13724AB472996BA4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY
mgr Katarzyna Fabjańska- Góral

Katarzyna Dorota Fabjańska-Góral
(główny księgowy)

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
inż. Stefan Pantak

Stefan Pantak
(kierownik jednostki)

BeSTia

13724AB472996BA4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Gmina Kroczyce ul. Batalionów Chłopskich 29 42-425 Kroczyce		Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON ***151398729***	**sporządzony na** **na dzień 31-12-2018 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego CEC0A058EA8F90BA

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	26 021 690,17	32 540 135,84
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 194 580,95	1 293 227,01
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	181 200,00	176 117,34
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	24 645 909,22	31 070 791,49
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	23 520 264,24	23 715 259,21
B.I.	Amortyzacja	2 572 260,38	2 637 810,65
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 622 935,37	1 697 768,30
B.III.	Usługi obce	2 887 186,15	2 701 740,02
B.IV.	Podatki i opłaty	288 587,06	274 118,05
B.V.	Wynagrodzenia	7 317 464,31	7 255 748,72
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 957 218,51	2 414 432,04
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	464 746,07	383 220,51
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 392 710,05	6 334 366,93
B.X.	Pozostałe obciążenia	17 156,34	16 053,99
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	2 501 425,93	8 824 876,63
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	583 309,69	672 594,79
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	100 499,63
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	583 309,69	572 095,16
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	107 641,18	65 020,37

Katarzyna Dorota Fabjańska-Góral
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Stefan Pantak
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY
mgr Katarzyna Fabjańska-Góral

BeSTia

CEC0A058EA8F90BA

Wójt
inż. Stefan Pantak

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	66 390,24	54 196,75
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	41 250,94	10 823,62
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	2 977 094,44	9 432 451,05
G.	**Przychody finansowe**	23 171,04	15 757,71
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	23 171,04	15 757,71
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	132 595,53	131 705,99
H.I.	Odsetki	132 595,53	131 705,99
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	2 867 669,95	9 316 502,77
J.	**Podatek dochodowy**	23 743,00	27 656,00
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	2 843 926,95	9 288 846,77

SKARBNIK GMINY
mgr Katarzyna Fabjańska-Góral

Katarzyna Dorota Fabjańska-Góral
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Stefan Pantak
kierownik jednostki

BeSTia

CEC0A058EA8F90BA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY
mgr Katarzyna Fabjańska-Góral

Katarzyna Dorota Fabjańska-Góral	2019-04-25	inż. Stefan Pantak
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia CEC0A058EA8F90BA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Gmina Kroczyce ul. Batalionów Chłopskich 29 42-425 Kroczyce		Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON ***151398729***	**sporządzone na** **na dzień 31-12-2018 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 1CB63A631DE37EA0

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	42 724 943,22	40 203 175,21
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	40 783 302,65	57 969 852,34
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	14 473 916,24	16 281 816,89
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	24 159 207,60	31 874 064,94
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	1 982 493,24	9 765 846,51
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	77 184,00	12 420,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	90 501,57	35 704,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	41 861 203,55	56 050 566,44
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	12 348 660,20	11 994 022,83
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	24 653 093,56	31 496 564,89
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	4 230 277,51	12 094 995,83
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	14 541,90	7 978,00
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	614 630,38	457 004,89
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	41 647 042,32	42 114 024,57

Katarzyna Dorota Fabjańska-Góral
główny księgowy

SKARBNIK GMINY
mgr Katarzyna Fabjańska- Góral

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Stefan Pantak
kierownik jednostki

WÓJT
inż. Stefan Pantak

BeSTia

1CB63A631DE37EA0

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	2 843 926,95	9 288 846,77
III.1.	zysk netto (+)	16 281 816,89	22 540 495,43
III.2.	strata netto (-)	-13 437 889,94	-13 251 648,66
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	44 490 969,27	51 402 871,34

SKARBNIK GMINY
mgr Katarzyna Fabjańska-Góral

Katarzyna Dorota Fabjańska-Góral
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

inż. Stefan Pantak

Stefan Pantak
kierownik jednostki

BeSTia

1CB63A631DE37EA0

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY
mgr Katarzyna Fabjańska- Góral

Katarzyna Dorota Fabjańska-Góral	2019-04-25	Stefan Pantak
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Kroczyce
1.2	siedzibę jednostki
	Kroczyce
1.3	adres jednostki
	Kroczyce ul. Batalionów Chłopskich 29, 42-425 Kroczyce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustawa o samorządzie gminnym, Ustawa o gospodarce komunalnej, Ustawa o pomocy społecznej, Ustawa o systemie oświaty.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 – 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	TAK
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	1.Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2.Wyceny środków trwałych dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji. 3.Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: • Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 350,00zł zaliczane są bezpośrednio w koszty, poza KZB Kroczyce do wartości nie wyższej niż 1000.00zł. Jednostki budżetowe i KZB (oprócz Urzędu Gminy Kroczyce, który składniki majątku poniżej 350.00zł nie obejmuje żadną ewidencją z uwagi na znikome znaczenie dla funkcjonowania jednostki) środki trwałe poniżej przyjętego progu wartości obejmują ewidencją ilościową. • Składniki majątku o wartości początkowej od 350,00zł(oprócz KZB powyżej 1000.00zł) i nieprzekraczającej 10 000,00zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane są do ewidencji bilansowej, a odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. • Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane są do ewidencji bilansowej. Umarzane są stopniowo według stawek podatkowych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do używania. Obowiązuje amortyzacja liniowa. 4.Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00zł podwyższają wartość środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 5.Mając na uwadze zapisy art. 6 ust.2 ustawy o rachunkowości nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych dla finansowanych z góry zakupów usług i dostaw, które realizowane są w czasie, a ich jednostkowa wartość nie przekracza 10 000,00. Powyższe nie dotyczy symetrycznie każdego roku powtarzających się kosztów, tj. prenumeraty prasy fachowej, zakupu paliwa, ubezpieczeń majątkowych, itp. Wydatki te nie podlegają rozliczeniom w czasie bez względu na ich wartość i zostają zarachowane w bieżące koszty jednostki. 6.Na podstawie art. 17 ust.2 pkt 4 ustawy o rachunkowości wartość materiałów odpisuje się bezpośrednio w koszty na dzień ich zakupu. 7.W KZB Kroczyce występuje konto 490"Rozliczenie Kosztów" ze względu na ewidencjonowanie kosztów na kontach 400-409 oraz równocześnie na kontach zespołu 5-służy do rozliczania kosztów w danym okresie na poszczególne typy działalności.

5.	inne informacje

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

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	3 114 040,74	50 118 925,98	11 203 852,43	1 834 801,93	264 987,70	66 536 608,78
Zwiększenia	366 618,85	1 950 185,66	255 375,96	76 696,75	0,00	2 648 877,22
Zmniejszenia	8 282,00	756 922,85	0,00	63 012,30	0,00	828 217,15
Bilans zamknięcia	3 472 377,59	51 312 188,79	11 459 228,39	1 848 486,38	264 987,70	68 357 268,85
Umorzenie						
Bilans otwarcia	0	16 750 567,23	5 550 090,38	1 488 031,70	150 166,38	23 938 855,69
Zwiększenia	0	1 611 089,61	927 303,16	75 815,49	18 728,87	2 632 937,13
Zmniejszenia	0	4 083,00	0,00	63 012,30	0,00	67 095,30
Bilans zamknięcia	0	18 357 573,84	6 477 393,54	1 500 834,89	168 895,25	26 504 697,52
Wartość netto BO	3 114 040,74	33 368 358,75	5 653 762,05	346 770,23	114 821,32	42 597 753,09
Wartość netto BZ	3 472 377,59	32 954 614,95	4 981 834,85	347 651,49	96 092,45	41 852 571,33

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych(umarzanych wg stawek)

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	70 529,83	70 529,83
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	70 529,83	70 529,83
Umorzenie		
Bilans otwarcia	65 656,31	65 656,31
Zwiększenia	4 873,52	4 873,52
Zmniejszenia	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	70 529,83	70 529,83
Wartość netto BO	4 873,52	4 873,52
Wartość netto BZ	0,00	0,00

Zakres zmian wartości pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe (013)	1 813 051,39	1 986 050,03
2.	Zbiory biblioteczne (014)	216 655,81	259 767,14
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) 080	2 684 421,41	11 047 223,99
4.	Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo	76 673,63	81 736,55
5.	Umorzenie pozostałych środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	2 106 380,83	2 327 553,72

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

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
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe	53 695,90	174 506,42	0,00	199,83	228 002,49

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

Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwa na przyszłe zobowiązania, środki przeznaczono na zakup koparki	200 000,00		200 000,00		0,00

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Pożyczki-261 040,00
c)	powyżej 5 lat
	Pożyczki-354 012,54, Kredyty-2 236 490,00
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 występuje
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-Weksle-zabezpieczenie kredytów-4 650 672,84 -Weksle-zabezpieczenie umów o przyznanie pomocy PROW-2 030 558,00
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
	Nie występuje
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 występuje

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje i poręczenia – 1 577 598,30
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- odprawy emerytalne - 93 463,62 - nagrody jubileuszowe -103 705,26 - ekwiwalent za urlopy - 38 490,53 OGÓŁEM 235 659,41
1.16.	inne informacje : Porównywalność zdarzeń gospodarczych w bilansie

Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane sprawozdawcze za rok obrotowy
Dane porównawcze	Przekształcone dane porównawcze	
D. Fundusze specjalne	D.II.8. Fundusze specjalne	D.II.8. Fundusze specjalne
A.II.1.1. Grunty	A.II.1.1. Grunty	A.II.1.1. Grunty
	A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jst, oddane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jst, oddane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
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 występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje
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 występuje

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

Wójt Gminy Kroczyce
Elektronicznie podpisany przez Wójt Gminy Kroczyce
Data: 2019.04.30 12:49:07 +02'00'

.....
(główny księgowy)

]
29.04.2019

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Dorota Fabjańska-Góral
Elektronicznie podpisany przez Katarzyna Dorota Fabjańska-Góral
Data: 2019.04.30 12:52:02 +02'00'

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**	Adresat:
Gmina Kroczyce ul. Batalionów Chłopskich 29 42-425 Kroczyce		Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON **151398729**	sporządzony na dzień: **31-12-2018 r.**	**3013018E8235B87E**

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)	228 002,49
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.12.	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	6 681 230,84

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Dorota Fabjańska-Góral	30.04.2019	inż. Stefan Pantak Stefan Pantak
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
mgr Katarzyna Fabjańska-Góral

3013018E8235B87E

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Dorota Fabjańska-Góral	30.04.2019	Stefan Pantak
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

WÓJT
inż. Stefan Pantak

SKARBNIK GMINY
mgr Katarzyna Fabjańska-Góral

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10