


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Stara Dąbrowa</b> Stara Dąbrowa 20 73-112 STARA DĄBROWA	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego  Gmina STARA DĄBROWA  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego CF0FDB919CBAD172 
Numer identyfikacyjny REGON  811685728		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 376 551,46	1 809 521,95	I Zobowiązania	3 368 662,89	2 823 086,74
I.1 Środki pieniężne	1 376 551,46	1 809 521,95	I.1 Zobowiązania finansowe	3 331 952,02	2 715 261,40
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 318 649,46	1 767 701,95	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 153 456,02	1 654 615,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	57 902,00	41 820,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 178 496,00	1 060 646,40
II Należności i rozliczenia	38 125,99	48 465,23	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	36 256,37	107 563,34
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	454,50	262,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 267 966,24	-1 223 438,36
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 766 311,07	1 060 609,88
II.2 Należności od budżetów	37 891,99	48 192,36	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 102 429,88
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	234,00	272,87	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 708 409,07	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-57 902,00	-41 820,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	57 902,00	41 820,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	440 442,83	-2 325 868,24
			III Rozliczenia międzyokresowe	313 980,80	258 338,80
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 414 677,45</b>	<b>1 857 987,18</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 414 677,45</b>	<b>1 857 987,18</b>

Jolanta Izabela Ligocka  
skarbnik

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

Sylvia Ewa Kalmus-Samsel

zarząd

BeSTia

CF0FDB919CBAD172

Strona 1 z 2

Jolanta Izabela Ligocka  
skarbnik

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Sylwia Ewa Kalmus-Samsel  
zarząd

BeSTia

CF0FDB919CBAD172

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Stara Dąbrowa Stara Dąbrowa 20  73-112 STARA DĄBROWA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego EC5ECB824927419A 
Numer identyfikacyjny REGON  811685728		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	51 407 174,14	52 582 072,83	A Fundusz	54 076 655,17	55 299 329,58
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	53 063 623,37	52 976 017,55
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	51 372 174,14	52 531 072,83	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 013 031,80	2 323 312,03
A.II.1 Środki trwałe	51 102 153,32	52 281 191,79	A.II.1 Zysk netto (+)	1 013 031,80	2 323 312,03
A.II.1.1 Grunty	22 276 748,56	22 269 436,34	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	328 249,70	328 249,70	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	28 549 785,11	29 766 012,02	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	45 357,74	35 112,56	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	70 358,75	42 110,25	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	159 903,16	168 520,62	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 416 616,49	1 798 846,66
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	270 020,82	249 881,04	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	970 031,87	870 604,18
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	156 805,52	128 867,87
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	35 000,00	51 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	62 791,00	60 300,70
A.IV.1 Akcje i udziały	35 000,00	51 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	271 652,08	273 822,18
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	226 898,22	242 535,81

Jolanta Izabela Ligocka  
(główny księgowy)

2019-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Sylwia Ewa Kalmus-Samsel  
(kierownik jednostki)

BeSTia

EC5ECB824927419A

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	61 376,52	37 935,38
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	114 496,95	50 559,43
B Aktywa obrotowe	5 086 097,52	4 516 103,41	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	76 011,58	76 582,81
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	76 011,58	76 582,81
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	1 446 584,62	928 242,48
B.II Należności krótkoterminowe	4 942 604,47	4 440 952,17			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	31 708,16	60 632,86			
B.II.2 Należności od budżetów	144 700,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 766 196,31	4 380 319,31			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	143 493,05	75 151,24			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	143 493,05	75 151,24			
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			

Jolanta Izabela Ligocka  
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Sylwia Ewa Kalmus-Samsel  
(kierownik jednostki)

BeSTia

EC5ECB824927419A

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>56 493 271,66</b>	<b>57 098 176,24</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>56 493 271,66</b>	<b>57 098 176,24</b>

\_\_\_\_\_  
 Jolanta Izabela Ligocka  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2019-04-30  
 (rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
 Sylwia Ewa Kalmus-Samsel  
 (kierownik jednostki)

BeSTia

EC5ECB824927419A


Jolanta Izabela Ligocka  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

EC5ECB824927419A

Sylvia Ewa Kalmus-Samsel  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Stara Dąbrowa Stara Dąbrowa 20 73-112 STARA DĄBROWA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
811685728			E605CE2A845921A3	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		46 528 173,35	53 063 623,37
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		31 060 634,35	23 151 264,93
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		573 103,56	1 013 031,80
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		22 086 540,40	19 502 703,77
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		5 061 896,36	2 561 627,85
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		1 633 600,00	16 000,00
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		1 705 494,03	57 901,51
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		24 525 184,33	23 238 890,75
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		19 422 735,81	20 658 456,21
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,05	351,77
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		5 061 896,36	2 561 627,85
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		40 552,11	18 454,92
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		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		53 063 623,37	52 976 017,55

Jolanta Izabela Ligocka  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Sylvia Ewa Kalmus-Samsel  
kierownik jednostki


III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 013 031,80	2 323 312,03
III.1.	zysk netto (+)	1 013 031,80	2 323 312,03
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	54 076 655,17	55 299 329,58

Jolanta Izabela Ligocka  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Sylwia Ewa Kalmus-Samsel  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Stara Dąbrowa Stara Dąbrowa 20 73-112 STARA DĄBROWA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON  811685728			Wysłać bez pisma przewodniego C9909930892B3E90 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		19 074 796,01	20 562 618,45
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		19 074 796,01	20 562 618,45
B.	Koszty działalności operacyjnej		18 359 060,90	18 324 552,45
B.I.	Amortyzacja		1 221 666,48	1 404 045,75
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 092 501,71	1 188 124,38
B.III.	Usługi obce		2 038 642,40	1 993 090,27
B.IV.	Podatki i opłaty		88 747,00	74 275,00
B.V.	Wynagrodzenia		4 617 195,35	5 030 257,19
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 554 662,99	1 646 143,74
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		721 982,76	707 772,61
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 021 000,10	5 866 205,09
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 002 662,11	414 638,42
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		715 735,11	2 238 066,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne		199 294,69	2 153,09
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		199 294,69	2 153,09
E.	Pozostałe koszty operacyjne		52 539,56	37 757,52

Jolanta Izabela Ligocka  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Sylvia Ewa Kalmus-Samsel  
kierownik jednostki

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	52 539,56	37 757,52
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	862 490,24	2 202 461,57
G.	Przychody finansowe	159 659,52	159 712,39
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	141 659,52	159 712,39
G.III.	Inne	18 000,00	0,00
H.	Koszty finansowe	9 117,96	38 861,93
H.I.	Odsetki	9 117,96	38 861,93
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 013 031,80	2 323 312,03
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)	1 013 031,80	2 323 312,03

Jolanta Izabela Ligocka  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Sylvia Ewa Kalmus-Samsel  
kierownik jednostki

## Informacja dodatkowa za 2018 r.

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 nazwę jednostki

Gmina Stara Dąbrowa

1.2 siedzibę jednostki

Stara Dąbrowa

1.3 adres jednostki

73-112 Stara Dąbrowa, Stara Dąbrowa 20

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Stosownie do art.6 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane łączne wynikające ze sprawozdań finansowych jednostek budżetowych Gminy Stara Dąbrowa tj.: Urzędu Gminy Stara Dąbrowa, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starej Dąbrowie, Publicznej Szkoły Podstawowej im. Noblistów Polskich w Starej Dąbrowie, Publicznej Szkoły Podstawowej im. Kornela Makuszyńskiego w Chlebówku, Publicznej Szkoły Podstawowej im. Marii Konopnickiej w Parlinie.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

I.1. W pozycji zasady (polityki) rachunkowości omówiono najważniejsze zasady wynikające z polityk rachunkowości samorządowych jednostek budżetowych Gminy Stara Dąbrowa tj.: Urzędu Gminy Stara Dąbrowa, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starej Dąbrowie, Publicznej Szkoły Podstawowej w Starej Dąbrowie, Publicznej Szkoły Podstawowej w Chlebówku, Publicznej Szkoły Podstawowej w Parlinie. Zasady są tożsame dla wszystkich jednostek.

2. Księgi rachunkowe dla wszystkich jednostek prowadzone są przez Urząd Gminy Stara Dąbrowa, według systemów komputerowych. Systemy komputerowe ewidencji księgowej spełniają wymogi art.10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

3. Do ewidencji księgowego wykonania budżetu jednostki służy plan kont dla Budżetu Gminy, natomiast zmiany w stanie składników majątkowych i zobowiązań ujmowane są w księgach rachunkowych Urzędu Gminy. Urząd Gminy stosuje w tym celu plan kont dla jednostek budżetowych. System komputerowy Finansowo - Księgowy umożliwia prowadzenie w jednej instalacji, księgi rachunkowe dla Budżetu Gminy i Urzędu Gminy umożliwiające sporządzenia bilansów na różnych wzorach formularzy sprawozdawczych:

1) budżetu gminy (organ),

2) urzędu gminy (jednostka budżetowa).

II. 1. Podstawą zapisów księgowych jest oryginał dokumentu finansowego, niemniej dopuszcza się uznanie za taką podstawę również dokumenty wymienione w „Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo - księgowych”.

2. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

3. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

4. Ewidencję podatków i wszystkich opłat prowadzi się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 208, poz. 1375).

5. Wartość zrealizowanych dochodów budżetowych ustala się jako wartość netto (kwota należna pomniejszona o podatek VAT).

6. Do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.

III. Przyjmuje się niżej wymienione uproszczenia, które nie mają wpływu na rzetelny i jasny obraz sytuacji finansowej jednostki oraz wynik finansowy:

1) dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego, ewidencjonuje się pod datą miesiąca którego dotyczy i ujmuje się w sprawozdawczości danego okresu, jeśli wpłynęły (z datą przyjęcia „wpłynęło”) do Referatu Finansowego:

a) dla sprawozdań miesięcznych do dnia 8 następnego miesiąca,

b) dla sprawozdań rocznych do 20 stycznia następnego roku,

c) dokumenty, które wpłynęły po dacie określonej w lit. a) i b) ujmuje się w księgach w dacie otrzymania.

2) w jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość, dlatego nie są tworzone;

3) nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

IV. 1. Z ewidencji księgowej wyłącza się materiały biurowe, środki czystości, paliwo, opał i materiały do zimowego utrzymania dróg. Wydatki na ich nabycie odnosi się w koszty na konto 401 w momencie nabycia.

2. Ewidencji księgowej nie podlegają materiały budowlane przekazane w momencie zakupu do wbudowania.

V. 1. Środki trwałe (konto 011) – na tym koncie podlegają ewidencji środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2343 z późn. zm.).

2. Umorzenie środków trwałych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ww. ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Umorzenie środków trwałych księgowane jest na koncie 071 – „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” oraz na kontach 400 – „Amortyzacja” jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego.

VI. 1. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł i równej, o okresie używalności powyżej roku księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Uamortowane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania, poprzez odpisanie w koszty – konto 401 – „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

2. Materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy nie podlegają ewidencji księgowej. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu. Materiały biurowe i środki czystości przekazywane są pracownikom za potwierdzeniem odbioru.

3. Nabywane wartości niematerialne i prawne definiowane zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 14 ustawy o rachunkowości, ewidencjonowane są na koncie 020 – „Wartości niematerialne i prawne”.

VII. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,

2. środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,

3. udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości,

4. udziały w jednostkach podporządkowanych według zasad jak w pkt. 3), z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,

5. inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, wg w inny sposób określonej wartości godziwej,

6. rzeczowe składniki majątku obrotowego - według ceny nabycia,

7. należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,

8. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,

9. rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

10. kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

VIII. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – „Wynik finansowy”.

5. inne informacje

brak

## II. Dotakowe informacje i objaśnienia

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

Informacje dotyczące powyższego umieszczono w załączniku do niniejszej informacji (tab. 1 i tab. 2).

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa nieruchomości dla których jednostka posiada operaty szacunkowe wynosi 1800 487,00 zł, zgodnie z zestawieniem poniżej:

L.p.	Obręb	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Ustalona wartość [zł]	Wartość księgowa [zł]	Sposób użytkowania	Uwagi
1	Łęczycza	154/3, 153, 154/6, 155, 156, 157, 160/1, 166/2, 167/2, 154/4, 161/2	15,3400	1 689 800,00	322 140,00	wysypisko śmieci	nieruchomość gruntowa przekazana w wieczyste użytkowanie
2	Stara Dąbrowa	409/9	0,0997	24 008,00	640,37	działka niezabudowana	

3	Stara Dąbrowa	409/7	0,0862	16 930,00	553,66	działka niezabudowana	
4	Stara Dąbrowa	409/14	0,1439	27 528,00	924,27	działka niezabudowana	
5	Stara Dąbrowa	409/8	0,5386	3 119,00	807,37	działka drogowa	udział 5/11
6	Łęczycza	117/3	0,1400	39 102,00	2 380,00	działka pod zabudowę	
Ogółem		X	16,3484	1 800 487,00	327 445,67	X	X

- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

**Brak odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.**

- 1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste użytkowanie

**Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie**

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Powierzchnia (ha)	nr geodezyjny 187/6	0,0985	0,0000	0,0000	0,0985
	Wartość (zł)	działka zabudowana budynkiem mieszkalnym	3 191,40	0,00	0,00	3 191,40
2	Powierzchnia (ha)	nr geodezyjny 229/8	0,1895	0,0000	0,0000	0,1895
	Wartość (zł)	działka zabudowana budynkiem mieszkalnym	2 918,30	0,00	0,00	2 918,30
3	Powierzchnia (ha)	nr geodezyjny 154/4, 161/2, 166/2, 167/2, 153, 154/3, 154/6, 155, 156, 157, 160/1	15,3400	0,0000	0,0000	15,3400
	Wartość (zł)	wysypisko śmieci	322 140,00	0,00	0,00	322 140,00
<b>OGÓŁEM</b>	Powierzchnia (ha)	X	15,6280	0,0000	0,0000	15,6280
	Wartość (zł)	X	328 249,70	0,00	0,00	328 249,70

- 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

Jednostka Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Starej Dąbrowie posiada sprzęt przekazany w użytkowanie na podstawie umowy użyczenia nr 2064/MPIPS/KDR/2015, sprzęt przekazany w użyczenie na podstawie porozumienia z dnia 15.09.2015 r. z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej (sprzęt komputerowy, urządzenie wielofunkcyjne, zasilacz awaryjny UPS) oraz umowy użyczenia z dnia 23.12.2013 r. zawartej z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej (terminal mobilny typ model ACER TMB113E). Wartość sprzętu powierzonego i dzierżawionego na dzień 31.12.2018 r. wynosi 5704,17 zł, zgodnie z wyszczególnieniem poniżej:

**Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane**

L.p.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
2	grupa 4	4 458,18	0,00	0,00	4 458,18
3	grupa 8	1 245,99	0,00	0,00	1 245,99
<b>Razem</b>		<b>5 704,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 704,17</b>

- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Jednostka nie posiada papierów wartościowych. Posiada partycypację w kosztach budowy lokali w TBS Stargard (inkubatory), na kwotę 51 000,00 zł.

- 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 wartości należności**

L.p.	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	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	należności od dłużników alimentacyjnych	615 710,73	0,00	0,00	0,00	615 710,73
<b>OGÓŁEM</b>		<b>615 710,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>615 710,73</b>

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

**Nie dotyczy**

- 1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.p.	Zobowiązania według okresów wymagalności				
	Zobowiązania wobec:	Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat	Zobowiązania powyżej 3 lat do 5 lat	Zobowiązania powyżej 5 lat	Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
1	2	4	5	6	7
1	Bank BPS - Umowa kredytu nr 4/BŚG/2017 z dnia 21 marca 2017 r. z późniejszymi zmianami, na okres od 21.03.2017 r. do 31.12.2027 r.	353 548,80	235 699,20	471 398,40	1 060 646,40
<b>X</b>	<b>OGÓŁEM</b>	<b>353 548,80</b>	<b>235 699,20</b>	<b>471 398,40</b>	<b>1 060 646,40</b>

- 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

**Jednostka nie posiada umów leasingu.**

- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

- 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

L.p.	Zobowiązania warunkowe	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1	Bank Polskiej Spółdzielczości SA-umowa nr 4/BŚG/2017 z dnia 21 marca 2017 r. kredytu długoterminowego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego na rok 2017 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytu	Weksel własny niezupełny (in blanco) wraz z deklaracją wekslową	3 128 000,00
2	Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego umowa o przyznaniu pomocy Nr 00064-65151-UM1600173/16 z dnia 30.05.2016 na operację "Przebudowa drogi wewnętrznej i odcinka drogi gminnej w miejscowości Parlino, przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Załęcze oraz przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kicko"	Weksel własny niezupełny (in blanco) wraz z deklaracją wekslową	2 189 673,00
3	Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego umowa o przyznaniu pomocy Nr 00015-65150-UM1600055/16 z dnia 25.05.2017 na operację "Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Załęcze, sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w miejscowości Załęcze i Łęczycza oraz przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Storkówko Gmina Stara Dąbrowa"	Weksel własny niezupełny (in blanco) wraz z deklaracją wekslową	1 873 968,00
4	Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego umowa o przyznaniu pomocy Nr 00191-6935-UM1610286/17 z dnia 10.10.2017 na operację "Ścieżki zdrowia - czyli budowa siłowni zewnętrznych w gminie Stara Dąbrowa"	Weksel własny niezupełny (in blanco) wraz z deklaracją wekslową	81 145,00
5	Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego umowa o przyznaniu pomocy Nr 00138-6935-UM1610060/17 z dnia 08.08.2017 na operację "Budowa świetlicy kontenerowej w miejscowości Tolcz, Gmina Stara Dąbrowa"	Weksel własny niezupełny (in blanco) wraz z deklaracją wekslową	109 476,00

6	Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego umowa o przyznaniu pomocy Nr 01521-6935-UM1642474/14 z dnia 25.01.2015 na operację "Budowa siłowni zewnętrznej jako utworzenie miejsca rekreacji i aktywizacji społeczności lokalnej w miejscowości Stara Dąbrowa"	Weksel własny niepełny (in blanco) wraz z deklaracją wekslową	12 920,00
7	Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego umowa o przyznaniu pomocy Nr 00316-6921-UM1600422/14 z dnia 01.04.2015 na operację "Organizacja selektywnej zbiórki odpadów na terenie Gminy Stara Dąbrowa"	Weksel własny niepełny (in blanco) wraz z deklaracją wekslową	40 207,00
8	Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego umowa o przyznaniu pomocy Nr 00260-6921-UM1600342/14 z dnia 26.06.2014 na operację "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej wraz z przepompownią ścieków i związanym z tym zagospodarowaniem terenu oraz zewnętrznymi instalacjami kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stara Dąbrowa"	Weksel własny niepełny (in blanco) wraz z deklaracją wekslową	195 461,00
<b>OGÓŁEM</b>		<b>X</b>	<b>7 630 850,00</b>

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

**Rozliczenia międzykresowe kosztów jednostki na dzień 31.12.2018 r.- brak**

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

**Nie wystąpiły.**

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Świadczenia pracownicze w kwocie 41 190,00 zł, wypłacone w 2018 r. z tytułu:**

- a) nagrody jubileuszowej - kwota 23.620,00 zł,
- b) odprawy emerytalne w kwocie 61.934,00 zł,
- c) odprawy z tytułu upływu kadencji - kwota 30 540,00 zł

1.16. inne informacje

**I. Wyłączenia w łącznym sprawozdaniu finansowym Gminy Stara Dąbrowa z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami budżetowymi:**

**1) wyłączenia do zmian w funduszu jednostki**

**Zwiększenia funduszu jednostki - kwota 90.814,30 pozycja I.1.6 nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne**

**Zmniejszenia funduszu jednostki - kwota 90.814,30 pozycja I.2.6 wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych**

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

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

**W roku 2018 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie to kwota 2 581 399,36 zł. Odsetki oraz różnice kursowe, które zwiększałyby koszt wytworzenia środków trwałych nie wystąpiły.**

kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

**W roku 2018 kwoty i charakter poszczególnych dochodów kształtowały się na zwyczajowym poziomie.**

informacje 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**

inne informacje

**Brak**

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy

**Brak**

Jolanta  
Izabela  
Ligocka

Elektronicznie  
podpisany przez  
Jolanta Izabela Ligocka  
Data: 2019.04.30  
12:07:44 +02'00'

(główny księgowy)

2019-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Sylwia Ewa  
Kalmus-Samsel

Elektronicznie podpisany przez  
Sylwia Ewa Kalmus-Samsel  
Data: 2019.04.30 12:29:07  
+02'00'

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
(Okres sprawozdawczy: 2018 r.)

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek okresu	zwiększenie wartości				zmniejszenie wartości				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			budowa, zakup, ulepszenie istniejących	przekazania	inne zwiększenia (w tym aktualizacja, ujawnienie)	Ogółem wartości (4+5+6)	likwidacja	inne zmniejszenie (w tym przekazanie)	zmnieszenia ogółem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	75 639,62				0,00				0,00	75 639,62
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	62 211 107,65	5 182 938,50	124 551,78	0,00	5 307 490,28	0,00	18 454,92	2 726 090,92	2 744 545,84	64 774 052,09
I.	Środki trwałe	61 941 086,83	2 601 539,14	124 551,78	0,00	2 726 090,92	0,00	18 454,92	124 551,78	143 006,70	64 524 171,05
I.1.	Grupy	22 276 748,56	11 142,70	25 400,00		36 542,70		18 454,92	25 400,00	43 854,92	22 269 436,34
I.1.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	328 249,70				0,00				0,00	328 249,70
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 637 728,85	2 557 165,44	99 151,78		2 656 317,22			99 151,78	99 151,78	41 194 894,29
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	325 942,73				0,00				0,00	325 942,73
1.4.	Środki transportu	438 356,68				0,00				0,00	438 356,68
1.5.	Inne środki trwałe	262 310,01	33 231,00			33 231,00				0,00	295 541,01
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	270 020,82	2 581 399,36			2 581 399,36			2 601 539,14	2 601 539,14	249 881,04
3.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00

Jolanta Izabeli  
Kierownik jednostki

Ligocka

(główny księgowy)

2019-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Sylvia Ewa  
Kierownik jednostki

Kalmus-Simmel

(kierownik jednostki)



Tabela Nr 2

**Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**  
(okres sprawozdawczy: 2018 r.)

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie i stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-10)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenie ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych i zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
I.	Wartości niematerialne i prawne	75 639,62				0,00			0,00	75 639,62	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	10 838 933,51	1 404 045,75	0,00	33 737,48	1 437 783,23	0,00	33 737,48	33 737,48	12 242 979,26	
I.	Środki trwałe	10 838 933,51	1 404 045,75	0,00	33 737,48	1 437 783,23	0,00	33 737,48	33 737,48	12 242 979,26	
1.1.	Grunty	0,00				0,00			0,00	0,00	
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00			0,00	0,00	
1.2.	Buildynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 087 943,74	1 340 938,53		33 737,48	1 374 676,01		33 737,48	33 737,48	11 428 882,27	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	280 584,99	10 245,18			10 245,18			0,00	290 830,17	
1.4.	Środki transportu	367 997,93	28 248,50			28 248,50			0,00	396 246,43	
1.5.	Inne środki trwałe	102 406,85	24 613,54			24 613,54			0,00	127 020,39	
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00			0,00	0,00	
3.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00			0,00	0,00	

Joanna Izabela - kierownik sekcji  
głównego księgowego  
Ligocka 10  
42-200

Sylvia Ewa - kierownik sekcji  
głównego księgowego  
Kalinus-Samiejel 10  
42-200

2019-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

