

INFORMACJA

DODATKOWA

***URZĄD GMINY I MIASTA OZIMEK
UL. Ks. JANA DZIERŻONA 4B
46-040 OZIMEK***

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2018r. – 31.12.2018 r.

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy i Miasta w Ozimku, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2018 poz. 395 tj.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 poz. 911) oraz polityką rachunkowości przyjętą Zarządzeniem Burmistrza BO.0050.121.2018 z dnia 19 września 2018 roku.

Do zadań Jednostki należy -wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) – 7511Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

2. Założenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Urząd Gminy i Miasta Ozimek w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów :

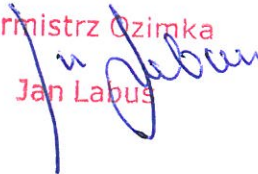
- 1) **Środki trwałe** - wyceniane były wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. W Urzędzie Gminy i Miasta w Ozimku stosuje się liniową metodę naliczania umorzenia przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W bilansie składniki te wykazuje się wg wartości netto.
- 2) **Wartości niematerialne i prawne** - wyceniane były według ich ceny zakupu.
- 3) **Środki trwałe w budowie** - wyceniane były według w wysokości kosztów związanych z budową inwestycji

- 4) **Należności i udzielone pożyczki (ZFŚS)** - wyceniane były w wysokości wymagalnego zwrotu.
- 5) **Zobowiązania** - ujęte w sprawozdaniu wyceniane były w kwocie wymagalnej zapłaty
- 6) **Fundusze własne**

Fundusze własne i pozostałe aktywa i pasywa wyceniono według wartości nominalnej.

Skarbnik Gminy Ozimek

Maria Błanuta

Burmistrz Ozimka

Jan Labus

Oświadczamy, że :

1. Sprawozdanie Urzędu Gminy i Miasta w Ozimku za rok 2018 na które składają się :
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzonej inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Ozimek 29 marzec 2018 r.

Skarbnik Gminy Ozimek


Maria Błahuta

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Burmistrz Ozimka


Jan Labis

(Pieczęć i podpis)

Kierownik jednostki
budżetowej

Główne składniki aktywów trwałych - rok 2018

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3-7-11)
			aktualizacja	przychody	inne	4		5	6	7		
1	2.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (pozycja w bilansie A.I)	190 964,20	0,00	480 240,00	0,00	0,00	480 240,00	0,00	0,00	0,00	671 204,20	
2.	ŚRODKI TRWAŁE	109 410 294,31	0,00	6 081 605,68	364 317,11	364 317,11	6 445 922,79	189 657,35	21 632,24	161 434,73	115 483 492,78	
1)	Grunt-y-gr 0 (pozycja w bilansie A.II.1.1)	38 046 730,19	0,00	611 578,30	364 317,11	364 317,11	975 895,41	41 604,00	0,00	161 434,73	38 819 586,87	
2)	Budynki i lokale gr I (pozycja w bilansie A.II.1.2)	27 529 393,79	0,00	2 520 432,62	0,00	0,00	2 520 432,62	148 053,35	0,00	0,00	29 901 773,06	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej- gr II (pozycja w bilansie A.II.1.2)	40 318 542,62	0,00	2 729 470,91	0,00	0,00	2 729 470,91	0,00	0,00	0,00	43 048 013,53	
	Suma kontrolna 2) i 3) (nie uwzględnione w sumie RAZEM)	67 847 936,41	0,00	5 249 903,53	0,00	0,00	5 249 903,53	148 053,35	0,00	0,00	72 949 786,59	
4)	Maszyny i urządzenia techniczne gr III, IV, V, VI (pozycja w bilansie A.II.1.3)	1 189 099,30	0,00	152 615,50	0,00	0,00	152 615,50	0,00	19 193,46	0,00	1 322 521,34	
5)	Środki transportu- gr VII (pozycja w bilansie A.II.1.4)	1 388 379,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 388 379,83	
6)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane gr VIII (pozycja w bilansie A.II.1.5)	938 148,58	0,00	67 508,35	0,00	0,00	67 508,35	0,00	2 438,78	0,00	1 003 218,15	
	RAZEM	109 601 258,51	0,00	6 561 845,68	364 317,11	364 317,11	6 926 162,79	189 657,35	21 632,24	161 434,73	372 724,32	116 154 696,98

Skarbnik Gminy Ozimek

Maria Błażucha

Burmistrz Ozimka

Jan Labus

Urząd Gminy i Miasta w Ozimku
ul. ks. Jana Dzierżona 4B,
46-040 Ozimek

Załącznik Nr 6
do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Ozimek

Główne składniki aktywów trwałych (umorzone) - rok 2018

Ip	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych według układu w bilansie	Umorzenie- stan na			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
		15	16	17					18	19	20	21
		Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	amortyzacja za rok obrotowy	inne	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (pozycja w bilansie A.I)	175 274,38	0,00	0,00	0,00	13 455,90	0,00	13 455,90	0,00	188 730,28	15 689,82	482 473,92
2.	ŚRODKI TRWAŁE	29 520 712,48	0,00	0,00	0,00	2 438 399,41	0,00	2 438 399,41	36 437,84	31 922 674,05	79 889 581,83	83 560 818,73
1)	Grunty- gr 0 (pozycja w bilansie A.II.1.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 046 730,19	38 819 586,87
2)	Budynki i lokale gr I (pozycja w bilansie A.II.1.2)	10 579 193,63	0,00	0,00	0,00	613 872,65	0,00	613 872,65	14 805,60	11 178 260,68	16 950 200,16	18 723 512,38
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej- gr II (pozycja w bilansie A.II.1.2)	16 037 817,30	0,00	0,00	0,00	1 701 170,33	0,00	1 701 170,33	0,00	17 738 987,63	24 280 725,32	25 309 025,90
	Suma kontrolna 2) i 3) (nie uwzględnione w sumie RAZEM)	26 617 010,93	0,00	0,00	0,00	2 315 042,98	0,00	2 315 042,98	14 805,60	28 917 248,31	41 230 925,48	44 032 538,28
4)	Maszyny i urządzenia techniczne gr III, IV, V, VI (pozycja w bilansie A.II.1.3)	790 695,72	0,00	0,00	0,00	72 554,06	0,00	72 554,06	19 193,46	844 056,32	398 403,58	478 465,02
5)	Środki transportu- gr VII (pozycja w bilansie A.II.1.4)	1 388 379,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 388 379,83	0,00	0,00
6)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane gr VIII (pozycja w bilansie A.II.1.5)	724 626,00	0,00	0,00	0,00	50 802,37	0,00	50 802,37	2 438,78	772 989,59	213 522,58	230 228,56
	RAZEM	29 695 986,86	0,00	0,00	0,00	2 451 855,31	0,00	2 451 855,31	36 437,84	32 111 404,33	79 905 271,65	84 043 292,65

Skarbnik Gminy Ozimek
Maria Błahuta
Maria Błahuta

Burmistrz Ozimka
Jan Labus
Jan Labus

Urząd Gminy i Miasta w Ozimku
ul. ks. Jana Dzierżona 4B,
46-040 Ozimek

Załącznik Nr 7
do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Ozimek

**Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane
(używanych na podstawie umów najmu, dzierżaw i innych umów)**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania- Gr IV	13 456,20	0,00	0,00	13 456,20
2.	Urządzenia techniczne- Gr VI	13 958,70	0,00	0,00	13 958,70
3.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskasyfikowane- Gr VIII	23 616,00	0,00	0,00	23 616,00
Razem		51 030,90	0,00	0,00	51 030,90

Skarbnik Gminy Ozimek


Maria Błahuta

Burmistrz Ozimka


Jan Labus

Urząd Gminy i Miasta w Ozimku
ul. ks. Jana Dzierżona 4B,
46-040 Ozimek

Załącznik Nr 8
do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Ozimek

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	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Czynsze mieszkaniowe	418 561,77	121 039,96		121 200,47	418 401,26
2.	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	45 203,20	22 288,00		12 643,39	54 847,81
3.	Podatki- osoby fizyczne	170 967,00	49 882,00		35 652,28	185 196,72
4.	Podatki- osoby prawne	232 333,00	47 934,00		42 131,29	238 135,71
5.	Reklama WO/ sprzedaż gazety	1 838,60	0,00		1 838,60	0,00
6.	Kary, mandaty, grzywny	3 154,27	1 631,01		3 154,27	1 631,01
7.	Opłata z tytułu wieczystego użytkowania gruntu	39 471,69	45 072,07		39 471,69	45 072,07
8.	Zajęcie pasa drogowego i umieszczenie urządzenia w pasie drogi	34,91	3 730,50		34,91	3 730,50
9.	Dzierżawa gruntu, najem lokali	14 641,92	15 463,96		14 641,92	15 463,96
10.	Bezumowne korzystanie z gruntu	1 350,37	1 261,24		1 350,37	1 261,24
11.	Pozostałe należności wynikające z umów cywilno-prawnych	31,78	16,22		31,78	16,22
12.	Opłata z tyt. zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	0,00	1 050,00		0,00	1 050,00
RAZEM		927 588,51	309 368,96	0,00	272 150,97	964 806,50

Skarbnik Gminy Ozimek

Maria Błażucha

Burmistrz Ozimka

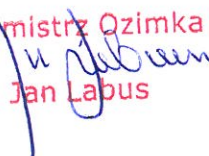
Jan Labus

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2018 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	w tym : wymagalne	poz. w bilansie
1	2	3	4	5	6
1.	201-01	Rozrachunki z dostawcami	455 088,54	0,00	D.II.1
2.	221	Zobowiązania z tyt.nadpłat z tyt.dochodów budżetowych	940 678,93	0,00	D.II.5
3.	225	Rozrachunki z budżetami	116 766,75	0,00	D.II.2
4.	229	Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne	194 983,35	0,00	D.II.3
5.	231	Rozrachunki z tyt.wynagrodzeń	200 499,29	0,00	D.II.4
6.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	2 420,25	0,00	D.II.5
7.	240-02	Sumy depozytowe	66 975,72	0,00	D.II.6
8.	240-09	Pozostałe rozrachunki	11 433,06	0,00	D.II.5
9.	245	Wpływy do wyjaśnienia	76,00	0,00	D.II.5
10.	840	rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów	159 712,60	0,00	D.IV
11.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24 143,88	0,00	D.II.8
Razem:			2 172 778,37	0,00	

Skarbnik Gminy Ozimek

 Maria Brahuta

Burmistrz Ozimka

 Jan Labus

Urząd Gminy i Miasta w Ozimku
ul. ks. Jana Dzierżona 4B,
46-040 Ozimek

Załącznik Nr 10
do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Ozimek

**Zestawienie przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości
lub występujących incydentalnie**

Lp.	Opis	Przychody	Koszty
1	2	3	4
1.	Kary, odszkodowania i grzywny	41 361,91	6 614,00
2.	Koszty postępowania sądowego, prokuratorskiego	16 750,04	5 393,50
3.	Koszty postępowania egzekucyjnego, komorniczego, koszty upomnień	31 684,34	55 139,00
RAZEM		89 796,29	67 146,50

Skarbnik Gminy Ozimek


Maria Błahuta

Burmistrz Ozimka


Jan Labus

Urząd Gminy i Miasta w Ozimku
ul. ks. Jana Dzierżona 4B,
46-040 Ozimek

Załącznik Nr 11
do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Ozimek

**Zestawienie informacji istotnie wpływających na ocenę sytuacji majątkowej
i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
(dotyczy kwot wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze)**

Lp.	Opis	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	117 050,26
2.	Odprawy	56 880,00
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	1 336,95
4.	Urlop dla poratowania zdrowia nauczycieli	0,00
5.	Wydatki na które tworzymy rezerwy	0,00
Razem:		175 267,21

Skarbnik Gminy Ozimek


Maria Białucha

Burmistrz Ozimka


Jan Labus

Urząd Gminy i Miasta w Ozimku
 ul. ks. Jana Dzierżona 4B,
 46-040 Ozimek

Załącznik Nr 13
 do instrukcji sporządzenia
 rocznego sprawozdania finansowego
 przez podległe jednostki organizacyjne
 Gminy Ozimek

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności										Razem											
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem													
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ										
1.	Pozostałych jednostek:																						
a.	kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 453 846,40	6 053 846,40	6 453 846,40	6 053 846,40								
b.	pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c.	z tytułu obligacji komunalnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00								
d.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem											16 453 846,40	14 053 846,40	14 053 846,40	14 053 846,40								

Skarbnik Gminy Ozimek

Maria Brahuta

Burmistrz Ozimka

Jan Labus

Urząd Gminy i Miasta w Ozimku
ul. ks. Jana Dzierżona 4B,
46-040 Ozimek

Załącznik Nr 14
do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Ozimek

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym : udzielone dla jednostek powiązanych	3 849 600,00	7 637 066,00
2.	Kaucje i wadia :	28 557,87	1 045 224,06
a.	gotówkowe	24 667,58	63 085,43
b.	bezugótówkowe	0,00	978 248,34
3.	Inne (odsetki od rachunku sum depozytowych)	3 890,29	3 890,29
Razem		3 878 157,87	8 682 290,06

Skarbnik Gminy Ozimek


Maria Branuta

Burmistrz Ozimka


Jan Labus