

Sprawozdanie finansowe za 2018 rok

Część I.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Miasta i Gminy Serock

1.2. Siedziba jednostki

ul. Rynek 21, 05-140 Serock

1.3. Adres jednostki :

ul. Rynek 21, 05-140 Serock

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Urząd Miasta i Gminy Serock jest jednostką samorządu terytorialnego posiadającą osobowość prawną, powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, dla jej mieszkańców. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Zadania służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej gmina wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018 – 31.12.2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

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

W jednostce stosuje się Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. w sprawie 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 2017r., poz. 1911).

Księgi rachunkowe Urzędu Miasta i Gminy Serock są zgodne z zasadą memoriału, wszystkie osiągnięte, przychody i obciążające koszty związane z tymi przychodami ujęto w roku obrotowym którego dotyczyły, niezależnie od terminu ich zapłaty. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, zaś okresem sprawozdawczym miesiąc. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej (art. 20 ust. 2 uor). Księgi rachunkowe są prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco zgodnie z art. 24 ust. 1 uor.

Metody wyceny aktywów i pasywów w jednostce określają wprowadzone przez kierownika jednostki przepisy wewnętrzne określające zasady (politykę) rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości z dnia 13 września 2017r.

Składniki majątkowe w chwili ich ujmowania w księgach rachunkowych wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji lub w przypadku braku war-

h

tości w decyzji oraz otrzymanego w drodze darowizny od innych jednostek w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.

W przypadku darowizny według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie o nieodpłatnym przekazaniu. W przypadku nieodpłatnego otrzymania-według wartości określonej w dokumencie przekazania, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenia.

Natomiast na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według powyższych zasad pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W bilansie nie ujmujemy nieruchomości Skarbu Państwa, którymi jednostka zarządza.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnienie odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.

- 4.1. Inwestycje środki trwałe w budowie wycenione były według ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem.
- 4.2. Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według ceny nabycia;
- 4.3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia w chwili ujmowania w księgach;
- 4.4. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wycenione były według ceny nabycia;
- 4.5. Środki pieniężne wycenione były według wartości nominalnej;
- 4.6. Należności zostały wycenione w wartości nominalnej w chwili ujmowania w księgach a na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. doliczeniem odsetek należnych na koniec roku z zachowaniem zasady ostrożności (w bilansie wykazujemy należności po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące;
- 4.7. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty;
- 4.8. Odpis aktualizujący należności: wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty;
- 4.9. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane były za okresy miesięczne;
W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z Ustawą z dnia 15 lutego 1992r . o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018r. poz.1036).
- 4.10. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzone:- pozostałe wartości trwałe i wartości niematerialne i prawne poniżej 10.000 zł;
- 4.11. Wynik finansowy został ustalony metodą porównawczą rachunku zysków i strat na koncie 860 - Wynik finansowy.

Z-ca Skarbnika Miasta i Gminy


Anna Walczak

Anna Walczak

2019.04.29


BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Artur Borkowski

.....
Z-ca Skarbnika MiG

.....
Burmistrz MiG

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 oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2018 roku

Majątek trwały - wartość brutto														
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej					Razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku (3+8-14)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenie		Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	481 409,86	64 167,63	0,00	0,00	0,00	64 167,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	545 577,49
2	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	180 056 244,15	20 349 078,67	0,00	0,00	6 322 209,00	26 671 287,67	46 731,20	454 821,31	0,00	1 136 817,00	194 700,00	1 833 069,51	204 894 462,31
2.1.	Grunty, w tym	105 421 390,64	580 294,40	0,00	0,00	6 322 209,00	6 902 503,40	46 731,20	0,00	0,00	0,00	194 700,00	241 431,20	112 082 462,84
2.1.1.	Grunty stanowiące własności j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste	11 436 124,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 700,00	194 700,00	11 241 424,20
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2KŚT)	71 651 133,77	18 978 721,95	0,00	0,00	0,00	18 978 721,95	0,00	0,00	0,00	711 769,90	0,00	711 769,90	89 918 085,82
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 920 814,90	265 163,81	0,00	0,00	0,00	265 163,81	0,00	454 821,31	0,00	0,00	0,00	454 821,31	1 731 157,40
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	419 247,40	371 414,48	0,00	0,00	0,00	371 414,48	0,00	0,00	0,00	371 047,10	0,00	371 047,10	419 614,78
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	643 657,44	153 484,03	0,00	0,00	0,00	153 484,03	0,00	0,00	0,00	54 000,00	0,00	54 000,00	743 141,47

Z-ca Skarbnika Miasta i Gminy



Anna Walczak

Anna Walczak

Główny księgowy

2019-03-29

data

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY


Artur Borkowski

Artur Borkowski

Kierownik jednostki

1.1.

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2018 roku.

1	2	3	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			7	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			11	12
			4	5	6		8	9	10		
	Składniki majątku trwałego	Umorzenie - stan na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
1.	Wartości niematerialne i prawne	282 241,32	0,00	167 265,04	0,00	167 265,04	0,00	0,00	0,00	0,00	449 506,36
2.	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	25 554 573,58	0,00	3 501 560,99	0,00	3 501 560,99	0,00	454 677,57	99 958,77	554 636,34	28 501 498,23
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	23 851 805,48	0,00	3 194 812,39	0,00	3 194 812,39	0,00	0,00	20 599,17	20 599,17	27 026 018,70
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 071 272,68	0,00	181 057,12	0,00	181 057,12	0,00	454 677,57	0,00	454 677,57	797 652,23
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	369 975,77	0,00	23 363,15	0,00	23 363,15	0,00	0,00	79 359,60	79 359,60	313 979,32
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	261 519,65	0,00	102 328,33	0,00	102 328,33	0,00	0,00	0,00	0,00	363 847,98

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 617 553,73	603 064,11	25 168,97	2 195 448,87

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 617 553,73	603 064,11	25 168,97	2 195 448,87

Anna Walczak

Główny księgowy

Z-ca Skarbnika Miasta i Gminy

Anna Walczak

2019-04-29

data

Artur Borkowski

Kierownik jednostki
BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Artur Borkowski

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
1	030-tereny mieszkaniowe	684 000,00	nieruchomości przekazane do sprzedaży
2	031-tereny przemysłowe	1 049 095,00	nieruchomości przekazane do przekazania w trwały zarząd
3	032-inne tereny zabudowane	779 640,00	
4	034 tereny rekreacyjni-wypoczynkowe	1 434 623,00	
	Razem	3 947 358,00	

Anna Walczak

2019-03-29

Artur Borkowski

Główny księgowy

data

Z-ca Skarbnika Miasta i Gminy

Anna Walczak

Kierownik jednostki
BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Artur Borkowski

1.3.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Środki trwałe, w tym:				
1.1.1.	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste				
1.2.	Wartości niematerialne i prawne				
1.3.	Środki trwałe w budowie				
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Udziały, w tym:				
2.1.1.	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników				
2.2.	Akcje				
2.3.	Papiery wartościowe długoterminowe				
2.4.	Inne				
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00

Anna Walczak

2019-03-29

Artur Borkowski

Główny księgowy

Ł-ca Skarbnika Miasta i Gminy



Anna Walczak

data

Kierownik jednostki



BURMISTRZ
MIASTA I GMINY


Artur Borkowski

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

1.4.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	dz. 372/6 obręb Jachranka	Powierzchnia (m ²)	813,00			813,00
		Wartość (zł)	8 000,00			8 000,00
2	dz.81/12 obręb Jadwisin	Powierzchnia (m ²)	0,00	27,00		27,00
		Wartość (zł)	0,00	810,00		810,00
3	dz. 16/46 obręb Jadwisin	Powierzchnia (m ²)	8 192,00			8 192,00
		Wartość (zł)	13 552,00			13 552,00
4	dz. 221/3 obręb Borowa Góra	Powierzchnia (m ²)	1 103,00			1 103,00
		Wartość (zł)	18 455,31			18 455,31
5	dz. 221/4 obręb Borowa Góra	Powierzchnia (m ²)	1 150,00			1 150,00
		Wartość (zł)	19 241,62			19 241,62
6	dz. 221/5 obręb Borowa Góra	Powierzchnia (m ²)	1 200,00			1 200,00
		Wartość (zł)	20 078,12			20 078,12
7	dz. 221/2 obręb Borowa Góra	Powierzchnia (m ²)	399,00			399,00
		Wartość (zł)	6 677,39			6 677,39
Ogółem		Powierzchnia (m ²)	12 857,00	27,00		12 884,00
		Wartość (zł)	86 004,44	810,00		86 814,44

Z-ca Skarbnika Miasta i Gminy


 Anna Walczak
 Anna Walczak

Główny księgowy

2019-03-29

data

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

 Artur Borkowski
 Artur Borkowski

Kierownik jednostki

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Uwagi
1	Grunty	1 275 422,00	0,00	0,00	1 275 422,00	szacunek własny
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 000,00	0,00	0,00	76 000,00	dotyczy sali widowiskowej w Serocku
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	135 478,94	0,00	135 478,94	umowa użyczenia nr ZK.5533.2.2018.JW urządzeń systemu ostrzegania i alarmowania ludności o zagrożeniach
4	Środki transportu					
5	Inne środki trwałe					
	Ogółem	1 351 422,00	135 478,94	0,00	1 486 900,94	

Anna Walczak

2019-03-29

Artur Borkowski

Główny księgowy

Z-ca Skarbnika Miasta i Gminy

Anna Walczak

data

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY


Artur Borkowski

1.6.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenie w ciągu roku sprawozdawczego		Stan na koniec roku sprawozdawczego	
		liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba (3+5-7)	wartość (zł) (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	8	9
1.	Akcje	20	2 000,00	0	0,00	0	0,00	20	2 000,00
1.1	Akcje Municipium	20	2 000,00	0	0,00	0	0,00	20	2 000,00
1.2									
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1									
2.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1									
4.2									

Z-ca Skarbnika Miasta i Gminy



Anna Walczak

Główny księgowy

2019-03-29

data





Kierownik jednostki

1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku (4+5-6)
			Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych		203 098,58			203 098,58
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:		203 098,58			203 098,58
I.2.1.	należności brutto z tytułu dostaw i usług, w tym:					
I.2.1.1.	odsetki/inne					
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków		203 098,58			203 098,58
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu					

Z-ca Skarbnika Miasta i Gminy



Anna Walczak

Anna Walczak

Główny księgowy

2019-03-29

data



BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Artur Borkowski

Artur Borkowski

Kierownik jednostki

1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenie		Stan na koniec roku (3+4-5-6)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na przyszłe zobowiązania - bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.						
I.2.						
I.3.						
I.4.						
I.5.						
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anna Walczak

Główny księgowy

Z-ca Skarbnika Miasta i Gminy

Anna Walczak

2019-03-29

data

Artur Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Artur Borkowski

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Specyfikacja zobowiązań	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek, kredytów, papierów wartościowych wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anna Walczak

2019-03-29

Artur Borkowski

Główny księgowy

Z-ca Skarbnika Miasta i Gminy


 Anna Walczak

data

 Kierownik jednostki
 BURMISTRZ
 MIASTA I GMINY


 Artur Borkowski

1.10. Zobowiązania z tytułu leasingu, 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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	nie dotyczy	0,00
2.		
3.		
4.		

Anna Walczak

2019.03.29

Artur Borkowski

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Z-ca Skarbnika Miasta i Gminy

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Anna Walczak

Artur Borkowski

1.11.

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anna Walczak

2019-03-29

Artur Borkowski

.....
 Główny księgowy
 Z-ca Skarbnika Miasta i Gminy

.....
 data

.....
 Kierownik jednostki
 M I A S T A I G M I N Y
 Artur Borkowski

Anna Walczak
 Anna Walczak

Artur Borkowski
 Artur Borkowski

1.12.

Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kaucja i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anna Walczak

Główny księgowy
Z-ca Skarbnika Miasta i Gminy

 Anna Walczak

2019-03-29

data

Artur Borkowski

Kierownik Jednostki
MIASTA I GMINY

 Artur Borkowski

1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu -B.IV), w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - energia, prognoza na 2019r. - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	4 334,25	9 770,94
2	Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłata adiacencka - wzrost wartości nieruchomości - użytkowanie wieczyste - wycinka drzew - zajęcie pasa drogowego	2 038 302,54	1 732 725,73
SUMA		2 042 636,79	1 742 496,67

Anna Walczak

2019.04.25

Artur Borkowski

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Ł-ca Skarbnika Miasta i Gminy

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Anna Walczak

Artur Borkowski

1.14.

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1 596 334,22	
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	336 876,43	
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odseki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	4 971 876,54	
5	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	
6	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu ds. finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00	
7	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00	
8	Inne informacje	0,00	

Anna Walczak

Główny księgowy

Z-ca Skarbnika Miasta i Gminy

Anna Walczak

2019-03-29

data

Artur Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Artur Borkowski