

Projekt Nr 2

**UCHWAŁA Nr ...../...../2019  
RADY GMINY LISEWO**

z dnia 24 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Lisewo za 2018 r.  
wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2018 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506,) art. 269 i 270 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r, poz. 869) uchwała się, co następuje:

§ 1. Po rozpatrzeniu, zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Lisewo za 2018 r. wraz ze sprawozdaniem finansowym Gminy Lisewo za 2018 r., które obejmuje:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Lisewo za 2018 r.; stanowiący załącznik Nr 1 do uchwały;
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych za 2018 r.; stanowiący załącznik Nr 2 do uchwały;
- 3) łączne zestawienie zmian funduszu jednostki obejmującego dane wynikające ze zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych za 2018 r.; stanowiące załącznik Nr 3 do uchwały;
- 4) łącznego rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2018 r. obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, stanowiący załącznik Nr 4 do uchwały,
- 5) informacji dodatkowej stanowiącej załącznik Nr 5 do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Projekt sporządził:  
Skarbnik Gminy  
J. Klejnowska

WÓJT  
mgr Jakub Kościłowicz

## **UZASADNIENIE**

Zgodnie z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego zarząd przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu, w terminie do dnia 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Lisewo</b> ul. Chełmińska 2 86-230 LISEWO	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina LISEWO</b>  sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego B50D72CB809B3DA5 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118514</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 735 803,21	710 124,93	I Zobowiązania	4 303 899,57	6 310 019,39
I.1 Środki pieniężne	1 735 803,21	710 124,93	I.1 Zobowiązania finansowe	4 239 145,24	6 300 697,10
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 735 803,21	710 124,93	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	750 000,00	576 244,74
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 489 145,24	5 724 452,36
II Należności i rozliczenia	74 917,54	202 116,54	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	64 754,33	9 322,29
II.1 Należności finansowe	10 000,00	10 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 838 200,82	-5 780 491,92
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 000,00	10 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	694 015,73	-3 180 169,62
II.2 Należności od budżetów	64 917,54	192 116,54	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	694 015,73	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-3 180 169,62
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	237 878,52
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 532 216,55	-2 838 200,82
			III Rozliczenia międzyokresowe	345 022,00	382 714,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 810 720,75</b>	<b>912 241,47</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 810 720,75</b>	<b>912 241,47</b>

IZABELA KLAFCZYŃSKA  
skarbnik

2019-02-04  
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz  
zarząd

BeSTia

B50D72CB809B3DA5

Strona 1 z 2

<b>Wyjaśnienia do bilansu</b>		
<b>Uwagi do pozycji "Pasywa"</b>		
<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
III	Rozliczenia międzyokresowe	Kwota 345.000 zł w 2017 roku w bilansie znajdowała się pod pozycją III Inne pasywa

IZABELA KLAFCZYŃSKA

skarbnik

2019-02-04

rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz

zarząd

BeSTia

B50D72CB809B3DA5

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Lisewo</b> ul. Chełmińska 2  86-230 LISEWO	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 32F10C8045913E89 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118514</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	25 284 982,54	31 079 970,35	A Fundusz	24 964 497,71	30 239 071,25
A.I Wartości niematerialne i prawne	49 441,77	1 746,50	A.I Fundusz jednostki	20 806 549,74	26 353 729,44
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	25 235 540,77	31 078 223,85	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 157 947,97	3 885 341,81
A.II.1 Środki trwałe	24 923 524,90	30 433 137,37	A.II.1 Zysk netto (+)	17 725 298,93	18 006 461,88
A.II.1.1 Grunty	1 022 865,09	1 064 376,80	A.II.2 Strata netto (-)	-13 567 350,96	-14 121 120,07
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 022 865,09	1 064 376,80	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	23 538 947,54	28 039 144,38	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	178 954,85	726 594,11	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	32 722,12	425 131,01	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	150 035,30	177 891,07	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 572 686,54	1 726 904,95
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	312 015,87	645 086,48	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 521 696,62	1 694 988,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	116 991,83	173 220,47
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	91 095,25	107 615,70
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	411 548,24	448 937,46
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	408 025,83	420 971,77

IZABELA KLAFCZYŃSKA  
(główny księgowy)

2019-02-04

(rok, miesiąc, dzień)

Jakub Kochowicz

(kierownik jednostki)

BeSTia

32F10C8045913E89

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	8 582,65	14 668,46
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	73 939,66	98 739,07
B Aktywa obrotowe	1 252 201,71	886 005,85	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	1 793,54
B.I Zapasy	163 119,13	129 468,20	D.II.8 Fundusze specjalne	411 513,16	429 041,53
B.I.1 Materiały	163 119,13	129 468,20	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	207 911,67	201 688,30
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	203 601,49	227 353,23
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	50 989,92	31 916,95
B.II Należności krótkoterminowe	690 734,15	354 512,84			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	101 330,71	87 431,13			
B.II.2 Należności od budżetów	4 055,21	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	585 348,23	267 081,71			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	398 348,43	402 024,81			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	398 348,43	402 024,81			
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			

IZABELA KLAFCZYŃSKA  
(główny księgowy)

2019-02-04

(rok, miesiąc, dzień)

Jakub Kochowicz

(kierownik jednostki)

BeSTia

32F10C8045913E89

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>26 537 184,25</b>	<b>31 965 976,20</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>26 537 184,25</b>	<b>31 965 976,20</b>

IZABELA KLAFCZYŃSKA  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-02-04

(rok, miesiąc, dzień)

32F10C8045913E89

Jakub Kochowicz

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

IZABELA KLAFCZYŃSKA  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-02-04


(rok, miesiąc, dzień)

32F10C8045913E89

Jakub Kochowicz

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Lisewo</b> ul. Chełmińska 2 86-230 LISEWO	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat: <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>871118514</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>F34EAC9E30B1B844</b> 

sporządzone na  
na dzień **31-12-2018 r.**

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	17 393 974,71	20 821 209,91
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	43 129 674,65	49 826 153,18
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	15 875 438,33	12 857 490,84
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	24 775 422,66	29 727 251,79
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	2 464 308,55	6 177 884,25
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	743 215,14
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	14 505,11	320 311,16
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	15 401 248,85	13 883 936,94
I.2.1. Strata za rok ubiegły	5 054 895,83	1 076 613,22
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	5 407 312,32	6 016 003,42
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 464 308,55	6 177 884,25
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	2 464 308,55	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	10 423,60	613 436,05
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>20 806 549,74</b>	<b>26 353 729,44</b>

IZABELA KLAFCZYŃSKA  
główny księgowy

2019-02-04  
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	4 157 947,97	3 885 341,81
III.1.	zysk netto (+)	17 725 298,93	18 006 461,88
III.2.	strata netto (-)	-13 567 350,96	-14 121 120,07
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	24 964 497,71	30 239 071,25

IZABELA KLAF CZYŃSKA  
główny księgowy

2019-02-04  
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz  
kierownik jednostki


**Wyjaśnienia do sprawozdania**

IZABELA KLAFczyńska  
główny księgowy

2019-02-04  
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Lisewo ul. Chełmińska 2  86-230 LISEWO		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118514</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 1741BE3F7F9FDB31 	
			sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		27 381 432,63	28 104 657,70
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 547 537,04	1 626 061,53
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		1 033 386,00	1 091 121,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		24 619 121,59	25 387 475,17
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		23 340 542,17	24 351 940,72
B.I.	Amortyzacja		1 117 937,96	1 317 733,06
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 110 428,17	2 331 793,74
B.III.	Usługi obce		2 325 040,70	2 323 960,57
B.IV.	Podatki i opłaty		775 637,77	798 495,23
B.V.	Wynagrodzenia		7 697 156,62	8 200 493,27
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 110 401,37	2 184 060,61
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		159 076,60	150 077,94
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 021 376,15	6 936 545,30
B.X.	Pozostałe obciążenia		23 486,83	108 781,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		4 040 890,46	3 752 716,98
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		293 436,44	331 160,99
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		293 436,44	331 160,99
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	10 357,62

IZABELA KLAFCZYŃSKA  
główny księgowy

2019-02-04  
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz  
kierownik jednostki

BeSTia

1741BE3F7F9FDB31

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	0,00	10 357,62
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>4 334 326,90</b>	<b>4 073 520,35</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>13 176,70</b>	<b>5 565,89</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	6 552,15	1 483,00
G.III.	Inne	6 624,55	4 082,89
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>189 555,63</b>	<b>193 744,43</b>
H.I.	Odsetki	183 000,41	188 227,05
H.II.	Inne	6 555,22	5 517,38
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>4 157 947,97</b>	<b>3 885 341,81</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>4 157 947,97</b>	<b>3 885 341,81</b>

IZABELA KLAFCZYŃSKA  
główny księgowy

2019-02-04  
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

IZABELA KLAFCZYŃSKA  
główny księgowy

2019-02-04  
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz  
kierownik jednostki

BeSTia

1741BE3F7F9FDB31





# Informacja dodatkowa

korekta nr 1 z dnia 10.06.2019 roku

Przyczyna korekty:

\* rozszerzono opis w pkt. 3,

\* zmiana załącznika nr 1.1 - szczegółowe zestawienie środków trwałych - zmiana wartości netto

Dane

I

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.1

**Nazwę jednostki**

Gmina Lisewo

1.2

**Siedzibę jednostki**

Lisewo

1.3

**Adres jednostki**

ul. Chełmińska 2, 86-230 Lisewo

1.4

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2.

**Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3.

**Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego zawiera dane następujących jednostek:

Urząd Gminy, ul. Chełmińska 2, 86-230 Lisewo

Jednostka Samorządu Terytorialnego (Organ ), ul. Chełmińska 2, 86-230 Lisewo

Gminne Usługi Wodno Kanalizacyjne, ul. Boczna 13, 86-230 Lisewo

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Toruńska 15, 86-230 Lisewo

Zespół Szkolno-Przedszkolny , ul. Toruńska 17, 86-230 Lisewo

Szkoła Podstawowa w Krusinie, Krusin 53, 86-230 Lisewo

Zakład Aktywności Zawodowej w Drzonowie, Drzonowo 42, 86-230 Lisewo

Bilans skonsolidowany zawiera bilanse jednostek budżetowych, samorządowego zakładu budżetowego, instytucji kultury, samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej oraz jednostki samorządu terytorialnego

*Bilans skonsolidowany zawiera dane następujących jednostek:*

Urząd Gminy, ul. Chełmińska 2, 86-230 Lisewo

Jednostka Samorządu Terytorialnego (Organ ), ul. Chełmińska 2, 86-230 Lisewo

Gminne Usługi Wodno Kanalizacyjne, ul. Boczna 13, 86-230 Lisewo

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Toruńska 15, 86-230 Lisewo

Zespół Szkolno-Przedszkolny , ul. Toruńska 17, 86-230 Lisewo

Szkoła Podstawowa w Krusinie, Krusin 53, 86-230 Lisewo

Zakład Aktywności Zawodowej w Drzonowie, Drzonowo 42, 86-230 Lisewo

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej pod nazwą Gminny Ośrodek Zdrowia w Lisewie, ul. Toruńska 14, 86-230 Lisewo

Gminna Biblioteka Publiczna w Lisewie, ul. Toruńska 15, 86-230 Lisewo

4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**  
załącznik nr 4.1

5. **Inne informacje**  
Nie dotyczy

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 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**  
załącznik nr 1.1

1.2 **Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kulturalnych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**  
Brak takiej informacji

1.3 **Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**  
Nie dotyczy

1.4 **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**  
załącznik nr 1.4

1.5 **Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu**  
Nie dotyczy

1.6 **Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**  
Nie dotyczy

1.7 **Dane o odpisach aktualizujących należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)**  
załącznik nr 1.7

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**

a powyżej 1 roku do 3 lat

pożyczki	369 016,10
kredyty	1 531 030,00

b powyżej 3 lat do 5 lat

pożyczki	338 923,30
kredyty	1 089 648,00

c powyżej 5 lat

pożyczki	416 512,96
kredyty	1 979 322,00

1.10 **Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingowe z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego**  
Nie dotyczy

1.11 **Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**  
Nie dotyczy

1.12 **Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie dotyczy

- Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników a zobowiązaniem zapłaty za nie**
- 1.13 Nie dotyczy
- 1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie  
Nie dotyczy
- 1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2018 roku wynosi 9.815.766,27 zł.
- 1.16 Inne informacje  
Brak
- 2.
- 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
Nie dotyczy
- 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  
645.086,48 zł nie zawiera odsetek i różnic kursowych
- 2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  
3.640 zł. - odszkodowanie z polisy ubezpieczeniowej
- 2.4 Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych  
Nie dotyczy
- 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  
Nie dotyczy

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan 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

Grupa	Wartość inwentarzowa					Umorzenia					Wartość netto
	BO.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.	B.O.	Całk. um. pod datą zakupu	Zmniejsz	Wartość umorz. roczna	B.Z.		
1.	2.	3.	5.	6.	7.	8.	10.	11.	12.	15.	
Gr.0	1 022 865,09	48 129,00	6 617,29	1 064 376,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 064 376,80	
Gr. I 011	14 588 250,59	2 917 031,07	822 112,01	16 683 169,65	4 582 530,81	0,00	221 251,31	285 673,87	4 646 953,37	12 036 216,28	
Gr. II 011	22 111 614,05	3 563 607,28	198 250,84	25 476 970,49	8 618 810,78	0,00	0,00	884 455,17	9 503 265,95	15 973 704,54	
Gr. III 011	376 923,04	0,00	0,00	376 923,04	369 323,20	0,00	0,00	4 686,39	374 009,59	2 913,45	
Gr. IV 011	194 938,37	642 564,34	4 629,74	832 872,97	136 345,51	0,00	4 380,35	24 824,98	156 790,14	676 082,83	
Gr. V 011	43 603,48	0,00	0,00	43 603,48	33 315,43	0,00	0,00	6 104,49	39 419,92	4 183,56	
Gr. VI 011	4 391,10	0,00	0,00	4 391,10	475,71	0,00	0,00	439,11	914,82	3 476,28	
Gr. VII 011	1 174 630,23	818 640,00	789 350,00	1 203 920,23	1 141 908,11	0,00	575 951,66	136 471,11	702 427,56	501 492,67	
Gr. VIII 011	673 017,52	89 113,50	85 104,45	677 026,57	459 924,46	0,00	84 305,45	130 716,60	506 335,61	170 690,96	
Razem I 011:	40 190 233,47	8 079 085,19	1 906 064,33	46 363 254,33	15 342 634,01	0,00	885 888,77	1 473 371,72	15 930 116,96	30 433 137,37	
020	61 083,67	0,00	0,00	61 083,67	11 641,90	0,00	0,00	44 434,47	56 076,37	5 007,30	
Razem 020:	61 083,67	0,00	0,00	61 083,67	11 641,90	0,00	0,00	44 434,47	56 076,37	5 007,30	



1.4

**Wartość gruntów użytkowanych wieczystie  
Grunty w wieczystym użytkowaniu 2018**

Lp.	Treść (nr działki,	Wyszczególnienie		Stan na początek	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan an koniec roku
		3	4		5	6	
1	2						
1	Nr 150	Powierzchnia (m2)	6 788,80	6 788,80	0,00	0,00	6 788,80
		Wartość (zł)	102 646,66	102 646,66	0,00	0,00	102 646,66
2	Nr 63/3	Powierzchnia (m2)	300,00	300,00	0,00	0,00	300,00
		Wartość (zł)	4 524,00	4 524,00	0,00	0,00	4 524,00
3	Nr 27/10	Powierzchnia (m2)	186,00	186,00	0,00	0,00	186,00
		Wartość (zł)	2 804,88	2 804,88	0,00	0,00	2 804,88
4	Nr 8/1	Powierzchnia (m2)	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00
		Wartość (zł)	9 048,00	9 048,00	0,00	0,00	9 048,00
5	Nr 4/3	Powierzchnia (m2)	900,00	900,00	0,00	0,00	900,00
		Wartość (zł)	13 572,00	13 572,00	0,00	0,00	13 572,00
6	Nr 40/1	Powierzchnia (m2)	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00
		Wartość (zł)	7 540,00	7 540,00	0,00	0,00	7 540,00
	<b>Razem</b>	<b>Powierzchnia (m2)</b>	<b>9 274,80</b>	<b>9 274,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 274,80</b>
	<b>Razem</b>	<b>Wartość (zł)</b>	<b>140 135,54</b>	<b>140 135,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>140 135,54</b>





Dane o odpisach aktualizujących należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek L.7 samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

### Stan odpisów aktualizujących wartość należności w 2018 roku

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego (Bo)	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (Bz)
			zwiększenia	wykorzystania	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
	odpady					
1	komunalne	0,00	45 500,73	0,00	0,00	45 500,73
2	podatki	0,00	101 090,91	0,00	0,00	101 090,91
3.	opłaty za wodę i ścieki	0,00	17 048,36	0,00	0,00	17 048,36
4.	opłaty za przedszkole	0,00	111,66	0,00	0,00	111,66
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>163 751,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>163 751,66</b>



**Temat:** Re: Wysyłanie wiadomości e-mail: zał. nr 5 Inf dodatkowa za 2018 rok k1.pdf, UCHWAŁA Sprawozdanie finansowe za 2018 r..docx, zał. nr 1 bilans z wykonania.pdf, zał. nr 2 bilans jednostki.pdf, zał. nr 3 zestawienie zmian funduszu.pdf, zał. nr 4 rach. zysków i s  
**Nadawca:** Anna Kaszubowska <anna@kaszubowska.pl>  
**Data:** 2019-06-11, 09:05  
**Adresat:** Izabela Klafczynska <i.klafczynska@lisewo.com>

Szanowna Pani Skarbnik, w uchwale tylko jeden drobiazg w nawiasie po ustawie o finansach publicznych, należy wpisać tylko ( Dz. U. z 2019r. poz. 869) - bo to jest nowy tekst jednolity ustawy. Reszta jest ok. Pozdrawiam. Anna Kaszubowska

wt., 11 cze 2019 o 08:43 Izabela Klafczynska <i.klafczynska@lisewo.com> napisał(a):

Wiadomość jest gotowa do wysłania wraz z następującymi załącznikami (plikami lub linkami):

zał. nr 5 Inf dodatkowa za 2018 rok k1.pdf  
UCHWAŁA Sprawozdanie finansowe za 2018 r..docx  
zał. nr 1 bilans z wykonania.pdf  
zał. nr 2 bilans jednostki.pdf  
zał. nr 3 zestawienie zmian funduszu.pdf  
zał. nr 4 rach. zysków i strat.pdf

Sz. P. Mecenase,

proszę o opinię...

--

Z poważaniem

Izabela Klafczynska  
Skarbnik Gminy Lisewo

Urząd Gminy w Lisewie  
ul. Chełmiska 2  
86-230 Lisewo

Tel. kom. 519-118-297

Tel.(56)676 86 14

[www.lisewo.com](http://www.lisewo.com)

