

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminy Wyszaków za 2018 rok.

ŁĄCZNY BILANS
za 2018 rok

Wiersz	AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	284 447 070,05	372 994 552,54
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	248 475 313,75	337 087 084,74
1.1.	Grunty	45 333 205,55	91 919 744,93
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		46 684 924,00
1.2.	Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	181 616 726,86	225 217 477,53
1.3.	Pozostałe środki trwałe	1 319 801,69	1 183 958,07
1.4.	Inwestycje (środki trwałe w budowie)	20 205 579,65	18 765 904,21
1.5.	Środki przekazane na poczet inwestycji		
III	Długoterminowe aktywa finansowe	35 827 500,00	35 827 500,00
1.1.	Akcje i udziały	35 827 500,00	35 827 500,00
1.2.	Papiery wartościowe długoterminowe		
1.3.	Inne		
IV	Należności finansowe długoterminowe	144 256,30	79 967,80
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	-	-
B	Aktywa obrotowe	49 747 095,40	41 450 292,42
I	Zapasy	141 130,19	112 069,11
II	Należności i roszczenia	3 311 804,36	1 298 443,89
III	Należności finansowe krótkoterminowe	25 332 517,36	24 583 597,92
IV	Środki pieniężne	20 961 643,49	15 456 181,50
V	Krótkoterminowe papiery wartościowe		
C	Rozliczenia międzyokresowe		
D	Inne aktywa	-	-
	Suma bilansowa	334 194 165,45	414 444 844,96

Wiersz	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4
A	Fundusz	307 252 104,86	371 956 586,66
I	Fundusze jednostek	258 936 672,97	345 452 080,67
II	Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+ / -)	11 259 791,01	6 903 872,13
III	Nadwyżka lub niedobór budżetu (+ / -)	- 4 355 918,88	- 20 639 652,43
IV	Wyniki finansowe roku bieżącego	41 414 193,62	40 240 286,29
1.1.	zysk netto	129 449 559,76	138 190 847,65
1.2.	strata netto (-)	- 88 035 366,14	- 97 950 561,36
V	Wyniki finansowe lat ubiegłych		
1.1.	zysk netto		
1.2.	strata netto (-)		
VI	Odpisy z zysku i nadwyżki środków obrotowych roku bieżącego	- 2 633,86	-
VII	Pozostałe pozycje (FOŚ)		
B	Zobowiązania długoterminowe	13 331 025,93	26 312 622,05
I	Zobowiązania finansowe długoterminowe	13 331 025,93	26 312 622,05
II	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
C	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	11 062 480,29	13 599 654,39
I	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6 136 095,46	8 371 555,45
II	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		
III	Rezerwy na zobowiązania		
IV	Fundusze specjalne	4 926 384,83	5 228 098,94
D	Rozliczenia międzyokresowe	151 573,37	2 575 981,86
E	Inne pasywa	2 396 981,00	-
	Suma bilansowa	334 194 165,45	414 444 844,96

**ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY WYSZKÓW**

Anna Osowlecka

(główny księgowy)

BURMISTRZ

Grzegorz Nowosielski

(członkowie zarządu)

**Łączny rachunek zysków i strat za 2018 rok
(wariant porównawczy)**

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	167 961 783,59	185 007 326,27
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 427 554,63	8 847 489,21
II	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na potrzeby własne jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 110,00
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	54 335 328,56	70 996 438,39
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	101 198 900,40	105 161 288,67
B	Koszty działalności operacyjnej	128 600 076,36	141 927 416,97
I	Amortyzacja	7 024 076,70	8 583 758,77
II	Zużycie materiałów i energii	7 490 492,64	7 626 221,15
III	Usługi obce	15 422 330,08	22 955 296,46
IV	Podatki i opłaty	581 418,84	398 674,49
V	Wynagrodzenia	39 289 041,86	42 703 011,13
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	9 865 617,73	10 429 902,80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 604 247,86	3 600 765,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
X	Inne świadczenia finansowane z budżetu	45 322 850,65	45 629 786,96
XI	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	39 361 707,23	43 079 909,30
D	Pozostałe przychody operacyjne	190 161,28	258 510,73
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	190 161,28	258 510,73
E	Pozostałe koszty operacyjne	530 698,29	3 089 324,14
I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		20 787,00
II	Pozostałe koszty operacyjne	530 698,29	3 068 537,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	39 021 170,22	40 249 095,89
G	Przychody finansowe	205 409,81	347 323,11
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	23 348,19	24 525,54
III	Inne	182 061,62	322 797,57
H	Koszty finansowe	150 160,84	355 653,06
I	Odsetki	147 067,98	355 652,73
II	Inne	3 092,86	0,33
I	Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	39 076 419,19	40 240 765,94
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (L + /- M)	39 076 419,19	40 240 765,94

L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-2 337 774,43	479,65
N	Zysk (strata) netto (N-O-P)	41 414 193,62	40 240 286,29

ZASTĘPCA SKARBNIKA
 GMINY WYSZKÓW
Anna Osowiecka

 (główny księgowy)

BURMISTRZ
Grzegorz Nowosielski

 (członek zarządu)

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

za 2018 rok

	Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	237 740 623,79	258 936 672,97
II.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	318 645 062,84	445 321 332,62
II.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	110 203 943,52	129 449 559,76
II.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	164 701 645,19	203 133 638,10
	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
II.3.	Środki na inwestycje	33 582 998,09	59 241 190,16
II.4.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
II.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	502 964,93	6 797 443,44
II.6.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	2 019 093,85	0,00
II.7.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
II.8.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
II.9.	Inne zwiększenia	7 634 417,26	46 699 501,16
III.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	297 449 013,66	358 805 924,92
III.1.	Strata za rok ubiegły	78 926 576,24	88 035 366,14
III.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	156 607 102,97	178 761 606,93
III.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	282,28	2 610,37
III.4.	Dotacje i środki na inwestycje	48 435 260,89	76 230 034,89
III.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
III.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	10 067 935,19	15 203 519,86
III.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
III.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
III.9.	Inne zmniejszenia	3 411 856,09	572 786,73
IV.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)	258 936 672,97	345 452 080,67
V.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	41 414 193,62	40 240 286,29
V.1.	zysk netto	129 487 488,80	138 190 847,65
V.2.	strata netto (-)	-88 073 295,18	-97 950 561,36
VI.	Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych	2 633,86	0,00
VII.	Fundusz (poz. IV+, -V, -VI)	300 348 232,73	385 692 366,96

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GMINY WYSZKÓW

Anna Osowiecka

(główny księgowy)

BURMISTRZ

Grzegorz Nowosielski

(członek zarządu)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018.

1. Prezentowane sprawozdanie finansowe dotyczy Gminy Wyszków i sporządzone zostało za rok obrotowy 2018 .

2. Sprawozdanie finansowe zawierają dane łączne – wynikające z bilansu jednostki samorządu terytorialnego , bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych. W skład Gminy wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe i są to:

a) jednostki budżetowe sporządzające sprawozdanie za cały rok obrotowy:

Urząd Miejski w Wyszkowie

Ośrodek pomocy Społecznej

Centrum Usług Wspólnych

Szkoła Podstawowa nr 1 w Wyszkowie,

Szkoła Podstawowa nr 2 w Wyszkowie

Szkoła Podstawowa nr 3 w Wyszkowie,

Szkoła Podstawowa nr 4 w Wyszkowie,

Szkoła Podstawowa nr 5 w Wyszkowie,

Szkoła Podstawowa w Lucynowie,

Szkoła Podstawowa w Leszczycie Starym,

Szkoła Podstawowa w Leszczycie Nowinach,

Szkoła Podstawowa w Rybnie,

Przedszkole nr 1 w Wyszkowie,

Przedszkole nr 2 w Wyszkowie,

Przedszkole Integracyjne nr 4 w Wyszkowie,

Przedszkole nr 7 w Wyszkowie,

Przedszkole nr 9 w Wyszkowie,

Świetlica „Słoneczna”

Środowiskowy Dom Samopomocy „Soteria”

b) zakłady budżetowe sporządzające sprawozdanie za cały rok obrotowy:

Wyszkowski Ośrodek Sportu i Rekreacji

3. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej. Organem uprawnionym do reprezentacji Gminy jest Burmistrz Wyszkowa.

4. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych 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.

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- założowy plan kont,
- opis systemu przetwarzania danych,
- system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obsługi i kontroli dokumentów.

Aktywa i pasywa Gminy Wyszków zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Gminy.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Bilans jest bilansem zbiorczym powstałym na zasadzie konsolidacji polegającej na wyłączeniu wzajemnych należności i zobowiązań.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Gminy wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz środki przekazane na poczet inwestycji. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę.

Wartość początkowa nieruchomości nabytych z mocy prawa nieodpłatnie została wyceniona następująco:

- grunty w wysokości określonej w decyzji komunalizacyjnej,
- budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej według wartości ewidencyjnej wynikającej z ksiąg przekazującego lub decyzji właściwych organów.

Środki trwałe uznane za niskocenne umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania a pozostałe środki trwałe są umarzane metodą liniową według zasad ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają:

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych
- odzież i umundurowanie
- meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Środki przekazane na poczet inwestycji wyceniono w wartości nominalnej w kwocie wymagającej zapłaty.

Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują udziały, które Gmina Wyszaków posiada w spółkach prawa handlowego.

Na dzień bilansowy akcje i udziały zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych zostały wycenione według ceny nabycia.

W przyjętych zasadach rachunkowości dotyczącej metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru zostało przyjęte, że jednostka dokonuje wyceny długoterminowych aktywów finansowych w cenie nabycia.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- zapasy
- należności krótkoterminowe
- środki pieniężne

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej lub ewidencjonuje się ich wartość na koncie 310 zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty, w zależności od zasad przyjętych w poszczególnych jednostkach. Zapasy zostały wycenione według ceny nabycia.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od należności, do których stosuje się przepisy ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa oraz odsetki od pozostałych należności ujęte zostały w księdze rachunkowej w wysokości należnej. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe Gmina Wyszaków z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zaciągniętych na pokrycie kosztów realizacji inwestycji lub występującego w ciągu roku niedoboru budżetu. Zostały wycenione w wartości nominalnej.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej.. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin wprowadzony zarządzeniem Burmistrza.

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat jest rachunkiem zbiorczym (obejmującym jednostki i zakłady budżetowe) powstałym na zasadzie połączenia jednostkowych rachunków zysków i strat po wyłączeniach wzajemnych przychodów i kosztów.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności i realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tyt. sprzedaży, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Nadwyżka lub niedobór budżetu

W celu ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetu operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego zostały ujęte w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

OBJAŚNIENIA DO ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Zestawienie zmian w funduszu jednostki jest sprawozdaniem zbiorczym obejmującym samorządowe jednostki budżetowe i zakłady budżetowe powstałym na zasadzie połączenia jednostkowych sprawozdań.

ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY WYSZAKÓW

Anna Osowiecka

BURMISTRZ

Grzegorz Nowosielski