

Zarządzenie Nr 11/19
WÓJTA GMINY RUTKI
z dnia 29 kwietnia 2019 r.

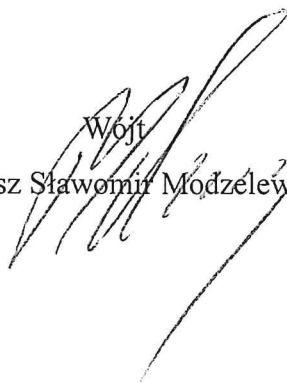
w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Rutki sprawozdania finansowego za 2018 r.


Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn.zm.) Wójt Gminy Rutki przekłada:

§ 1. Sprawozdanie finansowe Gminy Rutki za 2018 rok, składające się z:

1. Bilansu z wykonania budżetu, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.
2. Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z Załącznikiem Nr 2.
3. Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 3.
4. Łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z Załącznikiem Nr 4.
5. Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 5.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Wójt
Dariusz Sławomir Młodziejewski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rutki ul.11 Listopada 7 18-312 RUTKI-KOSSAKI	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina RUTKI sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 8E4F51F8D5322D7E 
Numer identyfikacyjny REGON 450670284		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 270 748,87	1 970 823,25	I Zobowiązania	74 793,67	67 909,66
I.1 Środki pieniężne	4 270 748,87	1 970 823,25	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 270 748,87	1 970 823,25	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	40 888,37	51 239,28	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	74 793,67	67 408,35
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	501,31
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	3 859 772,57	1 577 614,87
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-526 564,96	-2 282 157,70
II.2 Należności od budżetów	40 888,37	51 239,28	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-526 564,96	-2 282 157,70
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	4 386 337,53	3 859 772,57
			III Rozliczenia międzyokresowe	377 071,00	376 538,00
Suma aktywów	4 311 637,24	2 022 062,53	Suma pasywów	4 311 637,24	2 022 062,53

Barbara Supińska
skarbnik

2019-03-26
rok, miesiąc, dzień


Dariusz Sławomir Modzelewski
zarząd

BeSTia

8E4F51F8D5322D7E

Barbara Supińska
skarbnik

2019-03-26
rok, miesiąc, dzień



Dariusz Sławomir Modzelewski
zarząd

BeSTia

8E4F51F8D5322D7E

EASZONY

cie Zaizycyolizena NWA 1119
wojta Gminy Rutki
zdnia 29 kwietnia 2019r.

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gmina Rutki ul.11 Listopada 7 18-312 RUTKI-KOSSAKI</p>	<p>BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego</p>	<p>Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON 450670284</p>	<p>sporządzony na dzień 31-12-2018 r.</p>	<p>Wysłać bez pisma przewodniego 902F36B882C94742 </p>

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	27 354 652,76	31 112 363,20	A Fundusz	27 752 777,44	31 473 642,46
A.I Wartości niematerialne i prawne	30 011,55	26 297,00	A.I Fundusz jednostki	27 206 191,44	28 816 425,58
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	27 324 341,21	31 085 766,20	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	546 586,00	2 657 216,88
A.II.1 Środki trwałe	27 255 819,53	31 054 821,22	A.II.1 Zysk netto (+)	15 962 547,93	18 218 779,69
A.II.1.1 Grunty	6 892 434,02	7 029 084,07	A.II.2 Strata netto (-)	-15 415 961,93	-15 561 562,81
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	136 592,00	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	19 969 792,77	23 641 546,55	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	161 489,09	179 151,11	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	169 817,78	142 201,29	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	62 285,87	62 838,20	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	768 195,51	1 053 552,66
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	68 521,68	30 944,98	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	768 195,51	1 053 552,66
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	54 455,66	126 610,39
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	300,00	300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	46 666,00	47 597,00
A.IV.1 Akcje i udziały	300,00	300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	189 433,82	203 516,82
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	327 876,82	351 284,01

Barbara Supińska
(główny księgowy)

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Sławomir Modzelewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

902F36B882C94742

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	11 399,49	15 038,47
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	87 867,78	267 637,50
B Aktywa obrotowe	1 166 320,19	1 414 831,92	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	55 315,05	41 150,14	D.II.8 Fundusze specjalne	50 495,94	41 868,47
B.I.1 Materiały	55 315,05	41 150,14	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	50 495,94	41 868,47
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	985 866,42	1 072 570,81			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	985 866,42	1 072 365,61			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	205,20			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	125 138,72	301 110,97			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	104 609,18	280 029,37			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	20 529,54	21 081,60			
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			

Barbara Supińska
(główny księgowy)

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Sławomir Modzelewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

902F36B882C94742

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	28 520 972,95	32 527 195,12	Suma pasywów	28 520 972,95	32 527 195,12

Barbara Supińska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
902F36B882C94742

Dariusz Sławomir Modzelewski
(kierownik jednostki)

Barbara Supińska
(główny księgowy)

BeSTia


2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
902F36B882C94742

Dariusz Sławomir Modzelewski
(kierownik jednostki)

Dariusz Sławomir Modzelewski

ZACZYNY

do załącznika Nr 91/19
Wójta Gminy Rutki
dnia 29 kwietnia 2019r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
Gmina Rutki ul.11 Listopada 7 18-312 RUTKI-KOSSAKI		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
450670284			5C2A8EF25F10062D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	22 793 073,90	25 554 553,94	
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	22 793 073,90	25 554 553,94	
B.	Koszty działalności operacyjnej	22 196 975,46	23 004 341,10	
B.I.	Amortyzacja	1 555 247,15	1 569 061,70	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 397 130,88	1 521 531,53	
B.III.	Usługi obce	1 732 467,24	1 950 104,39	
B.IV.	Podatki i opłaty	1 028 351,35	1 118 522,12	
B.V.	Wynagrodzenia	6 352 800,91	6 942 584,69	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 850 768,33	1 901 072,17	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	92 939,53	93 969,10	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 177 438,57	7 905 860,10	
B.X.	Pozostałe obciążenia	9 831,50	1 635,30	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	596 098,44	2 550 212,84	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	533 499,86	651 236,70	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 902,52	20 897,18	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	527 597,34	630 339,52	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	667 992,00	650 770,02	

Barbara Supińska
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Sławomir Modzelewski
kierownik jednostki

BeSTia

5C2A8EF25F10062D

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	667 992,00	650 770,02
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	461 606,30	2 550 679,52
G.	Przychody finansowe	312 840,15	353 458,10
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	304 910,23	353 206,10
G.III.	Inne	7 929,92	252,00
H.	Koszty finansowe	227 860,45	246 920,74
H.I.	Odsetki	227 860,45	246 920,74
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	546 586,00	2 657 216,88
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)	546 586,00	2 657 216,88

Barbara Supińska
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Sławomir Modzelewski
kierownik jednostki

BeSTia

5C2A8EF25F10062D

Barbara Supińska
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Sławomir Modzelewski
kierownik jednostki


BeSTia

5C2A8EF25F10062D

WÓJT
Dariusz Sławomir Modzelewski
Strona 3 z 3

ZACZNY

do Zarządca Nr 1119
wojta Gminy Rutki
z dnia 25 kwietnia 2018 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
Gmina Rutki ul.11 Listopada 7 18-312 RUTKI-KOSSAKI		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
450670284			F4417AD658FF0C10 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	25 467 042,04	27 206 191,44	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	41 161 375,06	49 166 627,18	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	15 665 154,41	15 962 547,93	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	23 263 242,30	27 875 243,17	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	2 171 963,62	5 182 300,08	
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	7 830,50	690,00	
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	53 184,23	145 846,00	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	39 422 225,66	47 556 393,04	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	14 056 688,93	15 415 961,93	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	22 736 677,34	25 593 085,47	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	2 627 630,21	6 545 029,64	
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	1 229,18	631,95	
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	1 684,05	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	27 206 191,44	28 816 425,58	

Barbara Supińska
główny księgowy2019-04-25
rok, miesiąc, dzieńDariusz Sławomir Modzelewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	546 586,00	2 657 216,88
III.1.	zysk netto (+)	15 962 547,93	18 218 779,69
III.2.	strata netto (-)	-15 415 961,93	-15 561 562,81
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	27 752 777,44	31 473 642,46

Barbara Supińska
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Sławomir Modzelewski
kierownik jednostki

Barbara Supińska
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Sławomir Modzelewski
kierownik jednostki

BeSTia

F4417AD658FF0C10

WOST
Dariusz Sławomir Modzelewski

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA RUTKI
1.2	siedzibę jednostki
	Rutki-Kossaki
1.3	adres jednostki
	18-312 Rutki-Kossaki, ul. 11 Listopada 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie finansowe Gminy Rutki tj.:</p> <ol style="list-style-type: none">1) Urząd Gminy Rutki;2) Ośrodek Pomocy Społecznej;3) Szkoła Podstawowa w Rutkach im. 2-go Pułku Ułanów Grochowskich;4) Szkoła Podstawowa im. Władysława Raginisa;5) Szkoła Podstawowa w Kołomyi;6) Gimnazjum w Rutkach;7) Centrum Usług Wspólnych w Rutkach-Kossakach; <p>składa się z:</p> <ol style="list-style-type: none">a) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,b) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,c) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,d) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,e) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych. <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. 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.</p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>1. Wartości niematerialne i prawne:</p> <ol style="list-style-type: none">a) pochodzące z zakupu wycenia się: w ciągu roku według cen nabycia, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,

b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się: w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,

c) otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny wycenia się: w ciągu roku według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku w wartości rynkowej na dzień nabycia, na dzień bilansowy, według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.

2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł i okresie używania dłuższym niż rok, podlegają finansowaniu ze środków majątkowych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do używania.

3. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10 000 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

4. Środki trwałe:

a) pochodzące z zakupu wyceniane są: w ciągu roku według cen nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,

b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu wycenia się: w ciągu roku w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,

c) otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny wycenia się: w ciągu roku według wartości określonej w umowie o przekazanie, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,

d) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wycenia się: w ciągu roku według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,

e) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

5. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

a) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, to środki o wartości przekraczającej 10 000 zł,

b) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”, to środki o wartości przekraczającej 1 000 zł do 10 000 zł włącznie,

c) pozostałe środki trwałe podlegające pozaksięgowej ewidencji ilościowej, to środki o wartości powyżej 500 zł do 1 000 zł włącznie,

d) pozostałe środki trwałe nie podlegające ewidencji (środki trwałe niskowartościowe, przedmioty takie jak: materiały biurowe, środki czystości itp.) to środki o wartości do 500 zł włącznie.

6. Środki trwałe umarza się i amortyzuje metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku, lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

7. Pozostałe środki trwałe umarzone są w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

	<p>8. Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>9. Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia.</p> <p>10. Materiały wycenia się w cenie zakupu i odnosi się je w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezużytych materiałów w cenie zakupu (olej opałowy, paliwo w pojazdach służbowych sól drogowa oraz materiały nie zużyte do remontów), którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. W roku następnym wartość tych zapasów odnosi się w koszty.</p> <p>11. Należności i zobowiązania wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty.</p> <p>12. Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych.</p> <p>13. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na koniec roku, po analizie sald zaległości dla celów aktualizacji ich wyceny bilansowej. Odpisy nie pomniejszają zaległości.</p> <p>14. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>15. Nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p>																																																								
5.	inne informacje																																																								
	<p>I. Wzajemne wyłączenia w Rachunku Zysków i Strat</p> <p>A.VI – Przychody z tytułu dochodów budżetowych podlegające wyłączeniu – 27 561,38 zł.</p> <p>B.III – Koszty podlegające wyłączeniu z tytułu zakupu (woda, ścieki) – 14 886,58 zł.</p> <p>B.IX – Koszty podlegające wyłączeniu z tytułu zakupu (obiady) – 12 674,80 zł.</p> <p>2. Wzajemne wyłączenia w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki</p> <p>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych – 734 794,50 zł.</p> <p>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne – 734 794,50 zł.</p>																																																								
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 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																																																								
	<p>Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L. p.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa - stan na początek okresu</th> <th colspan="4">ZWIĘKSZENIA</th> <th colspan="4">ZMNIJSZENIA</th> <th rowspan="2">Wartość - stan na koniec okresu</th> </tr> <tr> <th>aktualizacja</th> <th>nabycie</th> <th>przemieszczenie wewnętrzne</th> <th>inne</th> <th>aktualizacja</th> <th>rozchód</th> <th>przemieszczenie wewnętrzne</th> <th>inne</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I</td> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>44 208,98</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>44 208,98</td> </tr> <tr> <td>II</td> <td>Razem rzeczowe aktywa trwałe</td> <td>47 135 101,51</td> <td>0,00</td> <td>5 312 664,29</td> <td>5 843 647,87</td> <td>146 536,00</td> <td>0,00</td> <td>84 700,42</td> <td>5 974 012,08</td> <td>5 658,58</td> <td>52 373 578,59</td> </tr> <tr> <td>2.1</td> <td>Grunty</td> <td>6 892 434,02</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>137 282,00</td> <td>0,00</td> <td>446,87</td> <td>0,00</td> <td>185,08</td> <td>7 029 084,07</td> </tr> </tbody> </table>	L. p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Wartość - stan na koniec okresu	aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	I	Wartości niematerialne i prawne	44 208,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 208,98	II	Razem rzeczowe aktywa trwałe	47 135 101,51	0,00	5 312 664,29	5 843 647,87	146 536,00	0,00	84 700,42	5 974 012,08	5 658,58	52 373 578,59	2.1	Grunty	6 892 434,02	0,00	0,00	0,00	137 282,00	0,00	446,87	0,00	185,08	7 029 084,07
L. p.	Wyszczególnienie				Wartość początkowa - stan na początek okresu	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Wartość - stan na koniec okresu																																											
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne																																															
I	Wartości niematerialne i prawne	44 208,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 208,98																																														
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe	47 135 101,51	0,00	5 312 664,29	5 843 647,87	146 536,00	0,00	84 700,42	5 974 012,08	5 658,58	52 373 578,59																																														
2.1	Grunty	6 892 434,02	0,00	0,00	0,00	137 282,00	0,00	446,87	0,00	185,08	7 029 084,07																																														

2.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	136 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 592,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 041 958,43	0,00	5 116 526,27	729 484,50	9 254,00	0,00	55 431,05	729 484,50	0,00	43 112 307,65
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	922 838,62	0,00	92 787,51	24 650,80	0,00	0,00	0,00	24 650,80	0,00	1 015 626,13
2.4	Środki transportu	1 058 379,80	0,00	0,00		0,00	0,00	28 822,50	0,00	0,00	1 029 557,30
2.5	Inne środki trwałe	150 968,96	0,00	10 563,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 473,50	156 058,46
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	68 521,68	0,00	92 787,51	5 089 512,57	0,00	0,00	0,00	5 219 876,78	0,00	30 944,98
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		47 179 310,49	0,00	5 312 664,29	5 843 647,87	146 536,00	0,00	84 700,42	5 974 012,08	5 658,58	52 417 787,57

Tabela nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Umorzenie - stan na koniec okresu
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozhód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
I	Razem wartości niematerialne i prawne	14 197,43	0,00	3 714,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 911,98
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe	19 806 522,67	0,00	1 550 075,37	19 340,80	19 509,41	0,00	82 821,56	19 340,80	5 473,50	21 287 812,39
2.1.	Grunty	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	18 072 165,66	0,00	1 433 085,09	0,00	19 509,41	0,00	53 999,06	0,00	0,00	19 470 761,10
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	750 679,41	0,00	76 456,35	19 340,80	0,00	0,00	0,00	19 340,80	0,00	827 135,76
2.4.	Środki transportu	888 562,02	0,00	27 616,49	0,00	0,00	0,00	28 822,50	0,00	0,00	887 356,01
2.5.	Inne środki trwałe	95 115,58	0,00	12 917,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 473,50	102 559,52
SUMA		19 820 720,10	0,00	1 553 789,92	19 340,80	19 509,41	0,00	82 821,56	19 340,80	5 473,50	21 305 724,37

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę 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
	Nie dotyczy
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

Tabela nr 3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	90 164,17	0,00	0,00	90 164,17
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	90 164,17	0,00	0,00	90 164,17

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

Tabela nr 4. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
1.	Udziały	1	300,00	0	0,00	0	0,00	1	300,00
	SUMA	1	300,00	0	0,00	0	0,00	1	300,00

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)					
Tabela nr 5. Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności						
L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł i gr
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe JST i BP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	491 141,76	36 370,24	0,00	0,00	527 512,00
2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	343 433,33	24 246,83	0,00	0,00	367 680,16
2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8.	Pozostałe należności	6 022,77	297,25	6 320,02	0,00	0,00
SUMA		840 597,86	60 914,32	6 320,02	0,00	895 192,16
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					
Nie dotyczy						
b)	powyżej 3 do 5 lat					
Nie dotyczy						
c)	powyżej 5 lat					
Nie dotyczy						
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					
Nie dotyczy						
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
Nie dotyczy						
1.12	łącznie 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					
Nie dotyczy						
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie					

	Uwzględniając zasadę istotności, rezygnujemy z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i w zbliżonej wysokości w każdym roku	
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Tabela nr 6. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy	
	L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)
	1.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu zadania pn. „Przebudowa ulicy Krótkiej w miejscowości Rutki-Kossaki”
	2.	Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych we wsi Mężenin”
	3.	Gwarancja ubezpieczeniowa zadania pn. „Budowa garażu o konstrukcji stalowej z przeznaczeniem na maszyny budowlane w miejscowości Rutki-Kossaki”
	4.	Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad lub usterek zadania pn. „Budowa poletek hydrobotanicznych oczyszczalni ścieków w Mężeninie”
	5.	Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy zadania pn. „Przebudowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej oraz budowa altany w Zambrzycach-Królach”
	6.	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 106150B Rutki-Kossaki – Ożarki-Olszanka odc. 0+000 – 2+700”
		SUMA
		90 437,37
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Tabela nr 7. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:
	1.	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy
	2.	Nagrody jubileuszowe
	3.	Odprawy emerytalne i rentowe
	4.	Odprawy dla zwalnianych nauczycieli
	5.	Odprawa w związku z końcem kadencji
	6.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
	5.	Inne świadczenia pracownicze
		Ogółem:
		943 676,49
1.16	inne informacje	
	Nie dotyczy	
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	

Tabela nr 8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

l.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	W tym:		ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Budowa poletek hydrobotanicznych oczyszczalni ścieków w Mężeninie	0,00	0,00	0,00	556 010,00	0,00	0,00
2.	Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Rutki	7 500,00	0,00	0,00	1 192 521,90	0,00	0,00
3.	Zagospodarowanie terenu wokół boiska przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Rutkach-Kossakach	184,50	0,00	0,00	704 000,00	0,00	0,00
4.	Przebudowa drogi gminnej Nr 106150 Rutki-Kossaki – Ożarki-Olszanka	0,00	0,00	0,00	1 922 177,15	0,00	0,00
5.	Przebudowa chodnika w ciągu ul. Polowej w Rutkach-Kossakach	0,00	0,00	0,00	11 900,00	0,00	0,00
6.	Przebudowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej oraz budowa altany w Zambrzycach Kapustach	11 080,00	0,00	0,00	519 400,00	0,00	0,00
7.	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne w miejscowości Rutki-Kossaki	0,00	0,00	0,00	5 800,00	0,00	0,00
8.	Strefy aktywności w miejscowościach Mężenin i Dębni w gminie Rutki	0,00	0,00	0,00	96 594,36	0,00	0,00
9.	Budowa i ogrodzenie placu zabaw dla dzieci – Grądy Woniecko	0,00	0,00	0,00	49 421,00	0,00	0,00
10.	Budowa miejsca rekreacji w miejscowości Kalinówka-Bystry	0,00	0,00	0,00	10 563,00	0,00	0,00
11.	Budowa placu zabaw w m. Mężenin	0,00	0,00	0,00	21 125,16	0,00	0,00
RAZEM		18 764,50	0,00	0,00	5 089 512,57	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

2.4. informację 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

2.5. inne informacje

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Barbara Supińska

(główny księgowy)

2019-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Sławomir Modzelewski

(Kierownik jednostki)

WÓJT
Dariusz Sławomir Modzelewski