

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Gminy w Bejskach</b> Bejsce 252 28-512 Bejsce	<p style="text-align: center;"><b>BILANS</b> jednostki budżetowej</p> <p style="text-align: center;">URZĄD GMINY W BEJSCACH W P Ł Y N Ę Ł O</p> <p style="text-align: center;">dnia 2019-03-29 na dzień 31-12-2018 r.</p>	Adresat: Wójt Gminy Bejsce
Numer identyfikacyjny REGON <b>000531909</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 9E51D1A5AAB2C88E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	19 435 117,27	34 629 882,69	A Fundusz	19 901 613,91	35 255 271,41
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	11 368 998,46	24 166 406,66
A.II Rzeczowe aktywa trwale	19 428 517,27	34 623 282,69	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 532 615,45	11 088 864,75
A.II.1 Środki trwale	19 296 247,47	34 521 773,58	A.II.1 Zysk netto (+)	8 532 615,45	11 088 864,75
A.II.1.1 Grunty	760 887,00	4 838 733,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	12 290,00	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	18 374 111,11	29 600 052,83	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	87 921,48	38 721,11	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	68 055,28	42 139,44	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	5 272,60	2 127,20	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	261 054,84	323 391,96
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	132 269,80	101 509,11	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	261 054,84	323 391,96
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	38 137,72	63 114,20
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	6 600,00	6 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 443,00	10 487,00
A.IV.1 Akcje i udziały	6 600,00	6 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	39 167,70	42 198,05
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	71 802,90	76 269,10

**SKARBNIK GMINY**

Katarzyna Teresa Klasińska  
mgr (główny księgowy)

BeSTia

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

9E51D1A5AAB2C88E

**WÓJT GMINY**

Edward Stefan Krupa  
(kierownik jednostki)

Edward Krupa

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	19 958,50	8 927,08
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	69 072,50	110 945,26
B Aktywa obrotowe	727 551,48	948 780,68	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	14 472,52	11 451,27
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14 472,52	11 451,27
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	655 814,46	830 792,15			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 377,60	32,61			
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	654 436,86	830 759,54			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	71 737,02	117 988,53			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	71 737,02	117 988,53			
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			

SKARBNIK GMINY

Katarzyna Teresa Klasińska  
mgr (główny księgowy)

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Edward Krupa

Edward Stefan Krupa  
(kierownik jednostki)

BeSTia

9E51D1A5AAB2C88E

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>20 162 668,75</b>	<b>35 578 663,37</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>20 162 668,75</b>	<b>35 578 663,37</b>

**URZĄD GMINY**  
w Bejskach  
**Referat Finansowy**

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym dnia 23 III 2019  
(podpis)

**SKARBNIK GMINY**

Katarzyna Teresa Klasińska  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

9E51D1A5AAB2C88E

**WOJTA GMINY**

Edward Krupa

Edward Stefan Krupa  
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

Katarzyna Teresa Klasieńska  
(główny księgowy)

BeSTia


2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

9E51D1A5AAB2C88E

WÓJT GMINY

Edward Stefan Krupa  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Gminy w Bejskach  Bejsce 252  28-512 Bejsce	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">URZĄD GMINY W BEJSCACH W P L Y N Ę Ł O</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień dnia 2019-03-29</p>	Adresat:  Wójt Gminy Bejsce
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000531909</b>		<b>C9D128103AA1A399</b> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.12.	łącną 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	151 265,42

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK GMINY**

Katarzyna Teresa Klasińska

(główny księgowy)

mgr Katarzyna Klasińska

2019-03-29

rok mies. dzień

**WÓJT GMINY**

Edward Krupa

Edward Stefan Krupa

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

**URZĄD GMINY**  
w Bejskach  
Referat Finansowy

Sprawdzono pod względem  
formatu m i rachunkowym  
data: 23.03.2019  
(podpis)

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK GMINY**

Katarzyna Teresa Klasińska

(główny księgowy)  
mgr Katarzyna Klasińska

2019-03-29

rok mies. dzień

**WÓJT GMINY**

Edward Stefan Krupa

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	Urząd Gminy Bejsce
1.2.	Siedzibę jednostki
	Bejsce
1.3.	Adres jednostki
	Bejsce 252, 28-512 Bejsce
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wg PKD 2007 - 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Za rok obrotowy 2018 tj. od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych zasad:</p> <p>a) Składniki majątku stanowiące własność, nabyte lub wytworzone we własnym zakresie, kompletne, zdatne do używania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby początkowej równiej lub wyższej od 10 000 zł zalicza się do środków trwałych wprowadzając umowę, najmu, dzierżawy lub umowy leasingu o wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000 zł zalicza się do środków trwałych wprowadzając do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, metodą liniową naliczaną jednorazowo za okres całego roku (w miesiącu grudniu każdego roku). Środki trwałe umarzone są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500 zł i poniżej 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych, wprowadza do ewidencji</p>

	<p>bilansowej tych aktywów oraz dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c) Składniki majątku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i wykorzystywane na potrzeby jednostki o wartości początkowa nie przekracza 500 zł podlegają ewidencji ilościowej.</p> <p>d) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: meble i dywany, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, książki i inne zbiory biblioteczne, inwentarz żywy.</p> <p>e) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. 10 000 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu corocznie według stawki amortyzacyjnej określonej w wysokości 30 %.</p> <p>Amortyzacji dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do używania i nalicza jednorazowo za okres całego roku (w miesiącu grudniu każdego roku). Natomiast wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od 10 000 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi umarza się 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>f) Składniki majątku zaliczane zgodnie z Klasyfikacją Środków trwałych do grupy 0 grunty, grupy 1 budynki i grupy 2 obiekty inżynierii lądowej zalicza się do środków trwałych, wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów bez względu na wartość początkową oraz dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (z wyjątkiem gruntów).</p> <p>g) Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>h) Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p>2. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p> <p>3. Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczącej należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, w jednostce przyjęto zasadę dokonania odpisów raz na koniec każdego roku. Przyjmuje się, że dla zaległości do 1-go roku kwota odpisu aktualizującego stanowi 10% ogólnej kwoty wskazanych zaległości, dla zaległości powyżej 1-go roku do 3 lat stanowi 30% a dla zaległości powyżej 5-ciu lat 50%.</p> <p>4. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>5. Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.</p> <p>6. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4” kont tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>7. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont opracowany na podstawie planu kont stanowiącego załącznik nr 2 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.</p> <p>8. W związku z centralizacją podatku od towarów i usług (VAT) w księgach jednostki prowadzona jest szczegółowa ewidencja księgowa rozliczeń podatku VAT w zakresie dot. jednostki tj. Urzędu Gminy i na podstawie tych danych tworzona jest deklaracja cząstkowa VAT-7 sporządzona w złotych i groszach w terminie do 15-go dnia następującego po miesiącu rozliczeniowym. W jednostce prowadzona jest także ewidencja zakupu VAT i ewidencja sprzedaży VAT – dwa rejestry. W świetle znowelizowanych przepisów ustawy o podatku VAT generowany jest z ksiąg rachunkowych urzędu tzw. Jednolity Plik Kontrolny zawierający dane dotyczące ewidencji sprzedaży i zakupu.</p>
5.	Inne informacje
	Brak danych





2)	Budynki i lokale (gr. 1)	3 687 590,63 zł	0,00 zł	543 447,08 zł	208 142,84 zł	0,00 zł	751 589,92 zł	589 671,65 zł	3 849 508,90 zł	4 851 939,89 zł	7 156 822,94 zł
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2)	5 443 868,27 zł	0,00 zł	2 144 152,96 zł	1 388 551,20 zł	0,00 zł	3 532 704,16 zł	292 428,00 zł	8 684 144,43 zł	13 522 171,22 zł	22 443 229,89 zł
4)	Kotły i maszyny energetyczne (gr. 3)	19 287,80 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 681,70 zł	0,00 zł	2 681,70 zł	0,00 zł	21 969,50 zł	26 722,20 zł	24 040,50 zł
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr. 4)	399 286,53 zł	0,00 zł	0,00 zł	44 295,85 zł	0,00 zł	44 295,85 zł	0,00 zł	443 582,38 zł	48 373,52 zł	4 077,67 zł
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (gr. 5)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
7)	Urządzenia techniczne (gr. 6)	33 252,24 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 222,82 zł	0,00 zł	2 222,82 zł	0,00 zł	35 475,06 zł	12 825,76 zł	10 602,94 zł
8)	Środki transportu (gr. 7)	667 603,72 zł	0,00 zł	0,00 zł	25 915,84 zł	0,00 zł	25 915,84 zł	363 560,00 zł	329 959,56 zł	68 055,28 zł	42 139,44 zł
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (gr. 8)	26 667,40 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 145,40 zł	0,00 zł	3 145,40 zł	0,00 zł	29 812,80 zł	5 272,60 zł	2 127,20 zł
<b>RAZEM (011, 013, 020)</b>		<b>10 315 890,00</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>2 687 600,04 zł</b>	<b>1 674 955,65 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>4 367 955,69 zł</b>	<b>1 245 659,65 zł</b>	<b>13 438 186,04 zł</b>	<b>19 296 247,47 zł</b>	<b>34 521 773,58 zł</b>

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 finansowych 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									
	Nie dotyczy									
1.6.	Liczbe oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
l.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego		
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość (3 + 5 - 7)	wartość (4 + 6 - 8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>I</b>	<b>Akcje</b>									
1	brak		0,00 zł		0,00 zł		0,00 zł		0,00 zł	
<b>II</b>	<b>Udziały</b>									
1	Bank Spółdzielczy w Kielcach o/ Kazimierza Wielka	66	6 600,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	66	6 600,00 zł	
2	Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w Rzędowie	5	2 500,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	5	2 500,00 zł	
<b>III</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>									
1	brak	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	
<b>IV</b>	<b>Inne papiery wartościowe</b>									
1	brak	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	
	<b>Ogółem:</b>	<b>71</b>	<b>9 100,00 zł</b>	<b>0</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>71</b>	<b>9 100,00 zł</b>	
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)									

I.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego						Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia			wykorzystanie	zmniejszenia		
			PK - naliczenie odpisu	inne zwiększenia	PK - wyksięgowania odpisu		rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7			
1	Należności z tytułu podatków	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
2	Należności z tytułu opłaty za odpady komunalne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
3	Należności z tytułu pozostałych opłat	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
4	Należności z tyt. Umów cywilnoprawnych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
5	Odsetki od należności	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
<b>Razem:</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

I.p.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5 - 6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane (uznanie rezerw za zbędne)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwa ogólna	50 000,00 zł	0,00 zł	47 350,00 zł	0,00 zł	2 650,00 zł
2	Rezerwa celowa z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe	32 338,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	32 338,00 zł
3	Rezerwa celowa z przeznaczeniem na realizację inicjatyw lokalnych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>Razem:</b>		<b>82 338,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>47 350,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>34 988,00 zł</b>

1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat	925.680,00 zł
b)	Powyżej 3 do 5 lat	1.188.323,00 zł
c)	Powyżej 5 lat	1.929.415,71 zł
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	
	Brak danych	
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Brak danych	
1.12	Łączną 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	
	Brak danych	
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	
	Brak danych	
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	151 265,42 zł
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	78.563,83 zł
1.16	Inne informacje	
	Brak danych	
2.		

2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Brak danych	
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	
	4.659.894,80 zł	
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Brak danych	
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	
	Brak danych	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Brak danych	

**SKARBNIK GMINY**

Katarzyna Kłasińska

.....mgr Katarzyna Kłasińska  
(główny księgowy / skarbnik)

2019 – 03 – 29

.....  
(rok, miesiąc, dzień)


**WÓJT GMINY**  
Edward Krupa  
Edward Krupa

.....  
(kierownik jednostki)

Sprawa dzono pod względem formalnym i merytorycznym  
data: 23.03.2019  
(podpis)

**URZĄD GMINY**

w Bejskach  
Referat Finansowy

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Bejskach Bejsce 252 28-512 Bejsce		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  URZĄD GMINY w BEJSCACH sporządzony na na dzień 31-12-2018 r. dnia 2019-03-29	Adresat: Wójt Gminy Bejsce	
Numer identyfikacyjny REGON  000531909			Wysłać bez pisma przewodniego 5877B7C1D9BA7143 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		13 573 537,11	16 685 499,28
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		13 573 537,11	16 685 499,28
B.	Koszty działalności operacyjnej		4 929 401,45	5 641 173,06
B.I.	Amortyzacja		1 441 103,33	1 674 955,65
B.II.	Zużycie materiałów i energii		447 598,64	530 740,12
B.III.	Usługi obce		1 057 876,73	915 306,10
B.IV.	Podatki i opłaty		13 135,70	13 853,20
B.V.	Wynagrodzenia		1 467 037,23	1 459 387,95
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		288 071,26	296 587,19
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		209 691,41	363 974,23
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		4 887,15	386 368,62
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		8 644 135,66	11 044 326,22
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	188 950,80
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	188 950,80
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

SKARBNIK GMINY  
Katarzyna Teresa Klasińska  
główny księgowy  
mgr Katarzyna Klasińska

2019-03-25  
rok, miesiąc, dzień

Edward Stefan Krupa  
kierownik jednostki

BeSTia

5877B7C1D9BA7143

Edward Krupa

Strona 1 z 3

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	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 644 135,66	11 233 277,02
G.	Przychody finansowe	0,00	47 993,03
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	47 993,03
H.	Koszty finansowe	111 520,21	192 405,30
H.I.	Odsetki	111 520,21	99 439,52
H.II.	Inne	0,00	92 965,78
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 532 615,45	11 088 864,75
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)	8 532 615,45	11 088 864,75

SKARBNIK GMINY

Katarzyna Teresa Kłasińska

główny księgowy

mgr Katarzyna Kłasińska

2019-03-25

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Edward Krupa

Edward Stefan Krupa

kierownik jednostki

BeSTia

5877B7C1D9BA7143

Strona 2 z 3

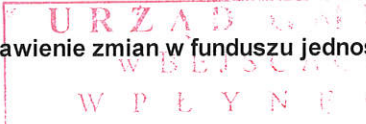

**URZĄD GMINY**  
w Bejskach  
Referat Finansowy

Sprawdzono pod względem  
formalnym i merytorycznym  
dnia: 23 03 2019  
(podpis)

**SKARBNIK GMINY**  
Katarzyna Teresa Kłasińska  
główny księgowy  
mgr Katarzyna Kłasińska

2019-03-25  
rok, miesiąc, dzień

**WÓJT GMINY**  
Edward Krupa  
Edward Stefan Krupa  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Bejskach Bejsce 252 28-512 Bejsce	<div style="text-align: center;">  <p><b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b></p> <p>dnia <b>2019-03-29</b></p> <p>sporządzone na</p> <p>na dzień <b>31-12-2018 r.</b></p> <p>podpis .....</p> </div>	Adresat: Wójt Gminy Bejsce	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000531909</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 6AF05659B1E81875 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	12 375 374,95	11 368 998,46	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	12 586 915,34	17 396 701,81	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	7 079 310,70	8 532 615,45	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 507 604,64	8 864 086,36	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
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	0,00	
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	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	13 480 333,53	16 540 442,55	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	13 480 333,53	16 540 442,55	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
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	0,00	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	0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	11 368 998,46	24 166 406,66	

**SKARBNIK GMINY**

Katarzyna Teresa Klasińska  
 główny księgowy  
 mgr Katarzyna Klasińska

2019-03-29  
 rok, miesiąc, dzień

**WÓJT GMINY**  
 Edward Krupa

Edward Stefan Krupa  
 kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	8 532 615,45	11 088 864,75
III.1.	zysk netto (+)	8 532 615,45	11 088 864,75
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	19 901 613,91	35 255 271,41

SKARBNIK GMINY

Katarzyna Teresa Klasińska

główny księgowy  
mgr Katarzyna Klasińska

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY  
*Edward Krupa*  
Edward Stefan Krupa  
kierownik jednostki

**URZĄD GMINY**  
w Bejskach  
Referat Finansowy

Sprawdzono pod względem  
formalnym i rachunkowym  
dnia 23.03.2019  
.....  
(podpis)

**SKARBNIK GMINY**


Katarzyna Teresa Klasińska  
główny księgowy  
mgr Katarzyna Klasińska

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

**WOJCI GMINY**

Edward Krupa

Edward Stefan Krupa  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Wójt Gminy Bejsce</b> Bejsce 250 28-512 BEJSCE	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego URZĄD GMINY W BEJSCACH W PLYNIE sporządzony na dzień 31-12-2018 r. data 2019 04 30	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach Wysłać bez pisma przewodniego DC8CFA1203576622 
Numer identyfikacyjny REGON <b>291009952</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	27 695 985,94	34 751 023,67	A Fundusz	27 878 856,49	35 188 675,47
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	26 836 359,10	31 927 807,52
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	27 689 385,94	34 744 423,67	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 042 497,39	3 260 867,95
A.II.1 Środki trwałe	27 557 116,14	34 642 914,56	A.II.1 Zysk netto (+)	8 532 615,45	11 088 864,75
A.II.1.1 Grunty	760 887,00	4 865 833,00	A.II.2 Strata netto (-)	-7 490 118,06	-7 827 996,80
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	12 290,00	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	26 529 155,62	29 600 052,83	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	193 632,11	127 529,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	68 055,28	42 139,44	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	5 386,13	7 359,36	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 495 196,12	587 337,70
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	132 269,80	101 509,11	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	1 495 196,12	587 337,70
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	80 153,37	64 212,50
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	6 600,00	6 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	686 581,51	29 583,00
A.IV.1 Akcje i udziały	6 600,00	6 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	122 996,65	129 155,03
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	214 743,39	226 706,36

**SKARBNIK GMINY**

Katarzyna Teresa Klasińska

(główny księgowy)

mgr Katarzyna Klasińska  
BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

DC8CFA1203576622

**WÓJT GMINY**

Edward Stefan Krupa

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	279 161,89	8 927,08
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	69 072,50	110 945,26
B Aktywa obrotowe	1 678 066,67	1 024 989,50	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	42 486,81	17 808,47
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	42 486,81	17 808,47
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	1 581 677,49	901 843,77			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	33 421,18	32,61			
B.II.2 Należności od budżetów	1 642,36	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 546 613,95	901 811,16			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	96 389,18	123 145,73			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	96 389,18	123 145,73			
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			

SKARBNIK GMINY

Katarzyna Teresa Klasińska

(główny księgowy)

mgr Katarzyna Klasińska

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

DC8CFA1203576622

WOJEWÓDZKI GMINY

Edward Stefan Krupa

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>29 374 052,61</b>	<b>35 776 013,17</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>29 374 052,61</b>	<b>35 776 013,17</b>

SKARBNIK GMINY

Katarzyna Teresa Klasińska  
 (główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

DC8CFA1203576622

WÓJT GMINY

Edward Stefan Krupa

(kierownik jednostki)

Sprawdzono pod względem  
formalnym i rachunkowym  
dnia... 30.04.2019 r.

(podpis)

**URZĄD GMINY**  
w Bejskach  
Referat Finansowy

**SKARBNIK GMINY**  
mgr Katarzyna Klasińska

**SKARBNIK GMINY**

Katarzyna Teresa Klasińska  
mgr Katarzyna Klasińska  
(główny księgowy)

2019-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)


**WÓJT GMINY**

Edward Krupa

Edward Stefan Krupa  
(kierownik jednostki)

BeSTia

DC8CFA1203576622

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Wójt Gminy Bejsce  Bejsce 250  28-512 BEJSCE	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">W B E J S C A C H W P L Y N Ę Ł O</p> <p style="text-align: center;">dnia 2019-04-30 sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON  <b>291009952</b>		<b>F5B0C6EC5C6F1D86</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	Kwota
Wyszczególnienie		
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)	907 211,80
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	0,00
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	151 265,42

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK GMINY**

Katarzyna Teresa Klasińska

**mgr (błowny Księgowy) Klasińska**

2019-04-30

rok mies. dzień

**WÓJT GMINY**

**Edward Krupa**

Edward Stefan Krupa

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

**URZĄD GMINY**  
w Bejskach  
**Referat Finansowy**

Sprawdzono pod względem  
formalnym i rachunkowym  
dnia. 30 04 2019

(podpis)

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK GMINY**

Katarzyna Teresa Klasińska

(główny księgowy)

mgr Katarzyna Klasińska

2019-04-30

rok mies. dzień

**WÓJT GMINY**

Edward Krupa  
Edward Stefan Krupa

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	Gmina Bejsce
1.2.	Siedzibę jednostki
	Bejsce
1.3.	Adres jednostki
	Bejsce 252, 28-512 Bejsce
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wg PKD 2007 - 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej Wg PKD 2007 - 85.20.Z Szkoły podstawowe Wg PKD 2007 - 85.31.A Gimnazja Wg PKD 2007 - 88.99 Z
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Za rok obrotowy 2018 tj. od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Łączne sprawozdanie: Urząd Gminy Bejsce, Samorządowa szkoła Podstawowa w Bejscach, Samorządowa Szkoła Podstawowa w Dobiesławicach, Publiczne Gimnazjum w Czyżowicach, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bejscach
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych zasad:</p> <p>a) Składniki majątku stanowiące własność, nabyte lub wytworzone we własnym zakresie, kompletne, zdatne do używania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby działalności jednostki jak również oddane do używania na podstawie umowy, najmu, dzierżawy lub umowy leasingu o wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000 zł zalicza się do środków trwałych wprowadzając</p>

URZĄD GMINY  
 W BEJSKACH  
 W P L Y N Ę F O  
 dnia 2019-04-30  
 podpis

- do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, metodą liniową naliczaną jednorazowo za okres całego roku (w miesiącu grudniu każdego roku). Środki trwałe umarzone są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500 zł i poniżej 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych, wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów oraz dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
  - c) Składniki majątku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i wykorzystywane na potrzeby jednostki o wartości początkowej nie przekracza 500 zł podlegają ewidencji ilościowej.
  - d) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: meble i dywany, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, książki i inne zbiory biblioteczne, inwentarz żywy.
  - e) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. 10 000 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzeniu corocznie według stawki amortyzacyjnej określonej w wysokości 30 %.
- Amortyzacji dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do używania i nalicza jednorazowo za okres całego roku (w miesiącu grudniu każdego roku). Natomiast wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od 10 000 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi umarza się 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
- f) Składniki majątku zaliczane zgodnie z Klasyfikacją Środków trwałych do grupy 0 grunty, grupy 1 budynki i grupy 2 obiekty inżynierii lądowej zalicza się do środków trwałych, wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów bez względu na wartość początkową oraz dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (z wyjątkiem gruntów).
  - g) Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
  - h) Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.
2. Materiały objęte są ewidencją ilościową – wartościową i wycenia się je według cen zakupu.
  3. Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczącej należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, w jednostce przyjęto zasadę dokonania odpisów raz na koniec każdego roku. Przyjmuje się, że dla zaległości do 1-go roku kwota odpisu aktualizującego stanowi 10% ogólnej kwoty wskazanych zaległości, dla zaległości powyżej 1-go roku do 3 lat stanowi 30% a dla zaległości powyżej 5-ciu lat 50%.
  4. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
  5. Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
  6. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4” kont tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.
  7. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o załączony plan kont opracowany na podstawie planu kont stanowiącego załącznik nr 2 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.
  8. W związku z centralizacją podatku od towarów i usług (VAT) w księgach jednostki prowadzona jest szczegółowa ewidencja księgowa rozliczeń podatku VAT w zakresie dot. jednostki tj. Urzędu Gminy i na podstawie tych danych tworzona jest deklaracja cząstkowa VAT-7 sporządzona w złotych i groszach w terminie do 15-go dnia następującego po miesiącu rozliczeniowym. W jednostce prowadzona jest także ewidencja zakupu VAT i ewidencja sprzedaży VAT – dwa rejestry. W świetle znowelizowanych przepisów ustawy o podatku VAT generowany jest z ksiąg rachunkowych urzędu tzw. Jednolity Plik Kontrolny zawierający dane dotyczące ewidencji sprzedaży i zakupu.

W jednostkach oświatowych znajdują zastosowania takie same metody wyceny.

Różnicę stanowi Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, który stosuje zasady wyceny jak poniżej:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

**Środki trwałe** stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo na koniec roku. Amortyzację oblicza się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po dokonaniu zakupu bądź ujawnienia.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikającej z ewidencji.

Jednorazowo umarza się, poprzez wpisanie w koszty w m-cu przyjęcia do używania:

-książki, meble, dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł.  
10 000,00 zł., są umarzone w 100% w miesiącu przyjęcia. W księdze inwentarzowej nie muszą być ujęte pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż 400,00 zł.  
Wówczas są one księgowanie bezpośrednio w koszty z pominięciem konta 013.

**Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związa-nych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Na dzień bilansowy od wartości niematerialnych i prawnych umarżanych sukcesywnie dokonuje się także odpisów z tytułu aktualizacji ich wyceny według art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:

- traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne**, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz wartości bibliotecznycy” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”
  - ujmuje się je tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.
- Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się dwa konta analityczne: jedno dla umarżanych sukcesywnie zgodnie z planem amortyzacji 021 „Podstawowe wartości niematerialne i prawne”, drugie dla odpisywanych w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do używania – 022 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne”.

**Rzeczowe aktywa trwałe** obejmują:

środki trwałe

pozostałe środki trwałe

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – wg ceny nabycia lub ceny zakupu

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia a przy ich braku wg wartości godziwej

- w przypadku spadku lub darowizny – wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazanie

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

– podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,

– pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

**Podstawowe środki trwałe** finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydane na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz.U. Nr 238, poz. 1579). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy)

Odpisów **umorzeniowo-amortyzacyjnych** dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

**Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują :

książki i inne zbiory biblioteczne

meble i dywany

środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe:

ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie

to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii

**Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotychczas należności w wartości nominalnej (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). W Ośrodku należności z tytułu dochodów budżetowych ujmowane są na koncie 221 – Należności z tytułu dochodów budżetowych”.

**Odsetki** od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec miesiąca w wysokości odsetek należnych na koniec tego miesiąca.

Nie nalicza się odsetek od zaległości podatkowych nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej (art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji podatkowej).

**Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego przez bank obsługujący jednostkę, a także w przypadku pozostałych operacji.

**Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów** to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są:

- koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry
- koszty energii opłaconej z góry
- koszty ubezpieczeń majątkowych
- koszty opłat za wieczyste użytkowanie gruntów
- podatek od nieruchomości

**W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.**

**Zobowiązania** w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
- w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366),

**Rozliczenia międzyokresowe bierne** to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Jednostki nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających

z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

**W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.**

**Zaangażowanie** to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:

- wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,
- wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat,
- – wydatków środków europejskich objętych planem danego roku i lat następnych.

5. Inne informacje

Brak danych

**II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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

l.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody / Nabycia (inwestycje OT)	Przemieszczenia / Darowizny / Inwentaryzacja (PT, inne)		Zbycie / Darowizny / Sprzedaż (ST, PT, inne)	Likwidacja (LT)	Inne / Inwentaryzacja		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne (konto 020)</b>	<b>43 348,41 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>5 400,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>5 400,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>48 748,41 zł</b>
1)	WNP / umarżane jednorazowo	7 771,99 zł	0,00 zł	5 400,00 zł	0,00 zł	5 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	13 171,99 zł
2)	WNP / umarżane stopniowo	35 576,42 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	35 576,42 zł
<b>2</b>	<b>Środki trwałe i pozostałe środki trwałe (konta 011 i 013)</b>	<b>30 963 808,60 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>19 896 752,35 zł</b>	<b>33 950,00 zł</b>	<b>19 930 702,35 zł</b>	<b>117 538,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>1 443 643,80 zł</b>	<b>1 561 181,80 zł</b>	<b>49 333 329,15 zł</b>
1)	Grunty (gr. 0)	760 887,00 zł	0,00 zł	4 195 384,00 zł	27 100,00 zł	4 222 484,00 zł	117 538,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	117 538,00 zł	4 865 833,00 zł

2)	Budynki i lokale (gr. 1)	9 692 708,91 zł	0,00 zł	3 247 605,52 zł	0,00 zł	3 247 605,52 zł	0,00 zł	0,00 zł	780 804,20 zł	0,00 zł	780 804,20 zł	12 159 510,23 zł
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2)	18 966 039,49 zł	0,00 zł	12 453 762,83 zł	0,00 zł	12 453 762,83 zł	0,00 zł	0,00 zł	292 428,00 zł	0,00 zł	292 428,00 zł	31 127 374,32 zł
4)	Kotły i maszyny energetyczne (gr. 3)	235 430,55 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	235 430,55 zł
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr. 4)	447 660,05 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	447 660,05 zł
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (gr. 5)	6 851,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	6 851,60 zł	0,00 zł	6 851,60 zł	0,00 zł
7)	Urządzenia techniczne (gr. 6)	51 061,70 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	57 911,70 zł
8)	Środki transportu (gr. 7)	735 659,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	363 560,00 zł	0,00 zł	363 560,00 zł	372 099,00 zł
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (gr. 8)	67 510,30 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	67 510,30 zł
<b>RAZEM (011, 013, 020)</b>		<b>31 007 157,01 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>19 902 152,35 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>19 936 102,35 zł</b>	<b>33 950,00 zł</b>	<b>117 538,00 zł</b>	<b>1 561 181,80 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>1 443 643,80 zł</b>	<b>49 382 077,56 zł</b>

l.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Wartość netto składników aktywów				
			Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy (konto 071)	Inne (jednorazowo umarżane, konto 072)	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16+17)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego (Pt, L.T., inne)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+18-19)	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-20)	
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	<b>Wartości niematerialne i prawne (konto 020)</b>	<b>43 348,31 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>5 400,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>48 748,31 zł</b>	<b>0,10 zł</b>	<b>0,10 zł</b>
1)	WNP / umarżane jednorazowo	7 771,89 zł	0,00 zł	5 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	5 400,00 zł	0,00 zł	13 171,89 zł	0,10 zł	0,10 zł
2)	WNP / umarżane stopniowo	35 576,42 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	35 576,42 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	<b>Środki trwałe i pozostałe środki trwałe (konta 011 i 013)</b>	<b>11 554 005,27 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>2 687 600,04 zł</b>	<b>1 694 468,63 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>4 382 068,67 zł</b>	<b>1 245 659,65 zł</b>	<b>14 690 414,29 zł</b>	<b>19 409 803,33 zł</b>	<b>34 642 914,86 zł</b>

1)	Grunty (gr. 0)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	760	4 865
2)	Budynki i lokale (gr. 1)	4 833 037,62 zł	0,00 zł	543 447,08 zł	215 874,24 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	589 671,65 zł	5 002 687,29 zł	4 859 671,29 zł	887,00 zł	4 859 822,94 zł	833,00 zł
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2)	5 443 868,27 zł	0,00 zł	2 144 152,96 zł	1 388 551,20 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 532 704,16 zł	292 428,00 zł	8 684 144,43 zł	13 522 171,22 zł	13 522 171,22 zł	22 443 229,89 zł	
4)	Kotły i maszyny energetyczne (gr. 3)	109 849,32 zł	0,00 zł	0,00 zł	12 731,91 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	12 731,91 zł	0,00 zł	122 581,23 zł	125 581,23 zł	125 581,23 zł	112 849,32 zł	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr. 4)	399 286,53 zł	0,00 zł	0,00 zł	44 295,85 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	44 295,85 zł	0,00 zł	443 582,38 zł	48 373,52 zł	48 373,52 zł	4 077,67 zł	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (gr. 5)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	6 851,60 zł	6 851,60 zł	0,00 zł	
7)	Urządzenia techniczne (gr. 6)	38 122,41 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 954,19 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 954,19 zł	0,00 zł	42 076,60 zł	12 939,29 zł	12 939,29 zł	15 835,10 zł	
8)	Środki transportu (gr. 7)	667 603,72 zł	0,00 zł	0,00 zł	25 915,84 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	25 915,84 zł	363 560,00 zł	329 959,56 zł	68 055,28 zł	68 055,28 zł	42 139,44 zł	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (gr. 8)	62 237,40 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 145,40 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 145,40 zł	0,00 zł	65 382,80 zł	5 272,90 zł	5 272,90 zł	2 127,50 zł	
	<b>RAZEM (011, 013, 020)</b>	<b>11 597 353,58 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>2 687 600,04 zł</b>	<b>1 694 468,63 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>4 387 468,67 zł</b>	<b>1 245 659,65 zł</b>	<b>14 739 162,60 zł</b>	<b>19 409 803,43 zł</b>	<b>19 409 803,43 zł</b>	<b>34 642 914,96 zł</b>	

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 niemożliwych 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									
	Nie dotyczy									
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
l.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego		
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość (3 + 5 - 7)	wartość (4 + 6 - 8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>I</b>	<b>Akcje</b>									
1	brak		0,00 zł		0,00 zł		0,00 zł		0,00 zł	
<b>II</b>	<b>Udziały</b>									
1	Bank Spółdzielczy w Kielcach o/ Kazimierza Wielka	66	6 600,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	66	6 600,00 zł	
2	Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w Rzędowie	5	2 500,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	5	2 500,00 zł	
<b>III</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>									
1	brak	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	
<b>IV</b>	<b>Inne papiery wartościowe</b>									
1	brak	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	
	<b>Ogółem:</b>	<b>71</b>	<b>9 100,00 zł</b>	<b>0</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>71</b>	<b>9 100,00 zł</b>	
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)									

l.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego						Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia			wykorzystanie	zmniejszenia		
			PK - naliczenie odpisu	inne zwiększenia	PK - wykisgowania odpisu		rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7			
1	Należności z tytułu alimentów	0,00 zł	648 008,41 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	648 008,41 zł.	
5	Odsetki od należności	0,00 zł	259 203,39 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	259 203,39 zł	
	<b>Razem:</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>907 211,80 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>907 211,80 zł</b>	

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

l.p.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5 - 6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane (uznanie rezerw za zbędne)	rozwiązanie	
1	Rezerwa ogólna	50 000,00 zł	0,00 zł	47 350,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 650,00 zł
2	Rezerwa celowa z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe	32 338,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	32 338,00 zł
3	Rezerwa celowa z przeznaczeniem na realizację inicjatyw lokalnych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	<b>Razem:</b>	<b>82 338,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>47 350,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>34 988,00 zł</b>

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu

	prawnego, okresie spłaty:	
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat	925.680,00 zł
b)	Powyżej 3 do 5 lat	1.188.323,00 zł
c)	Powyżej 5 lat	1.929.415,71 zł
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	
	Brak danych	
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Brak danych	
1.12	Łączną 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	
	Brak danych	
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	
	Brak danych	
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	151 265,42 zł	
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	382.823,19 zł	
1.16	Inne informacje	
	Brak danych	
2.		
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	

	Brak danych
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 4.659.894,80 zł
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Brak danych
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 Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Brak danych

SKARBNIK GMINY

Katarzyna Klasieńska  
mgr Katarzyna Klasieńska

(główny księgowy / skarbnik)

2019 – 03 – 29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA GMINY  
Edward Krupa

Edward Krupa

(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY

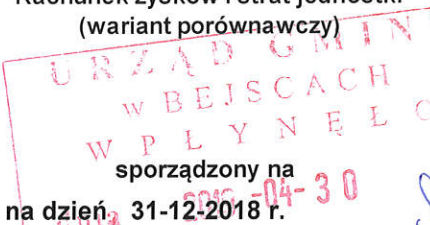

w Bejskach  
Referat Finansowy

SKARBNIK GMINY

mgr Katarzyna Klasieńska

Sprawdzono pod względem  
formalnym i rachunkowym  
dnia 2019

(podpis)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Bejsce Bejsce 250 28-512 BEJSCE	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON <b>291009952</b>		Wysłać bez pisma przewodniego FA7A476E3461C650 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	13 968 529,04	17 411 493,60	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	378 752,12	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	13 589 776,92	17 411 493,60	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	13 016 250,73	13 568 930,72	
B.I. Amortyzacja	1 470 890,93	1 694 468,63	
B.II. Zużycie materiałów i energii	963 350,14	834 616,72	
B.III. Usługi obce	1 538 697,44	1 349 531,76	
B.IV. Podatki i opłaty	55 286,30	14 021,47	
B.V. Wynagrodzenia	4 331 726,00	4 545 500,00	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 024 899,87	1 039 559,18	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 582 394,29	3 663 651,45	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	49 005,76	427 581,51	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	952 278,31	3 842 562,88	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	6 206,78	188 950,80	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	6 206,78	188 950,80	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	-194 540,70	648 008,41	

  
 Katarzyna Teresa Klasińska  
 główny księgowy  
 mgr Katarzyna Klasińska

2019-04-30  
 rok, miesiąc, dzień

  
 Edward Stefan Krupa  
 kierownik jednostki  
 Edward Krupa

BeSTia

FA7A476E3461C650

Strona 1 z 3

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	-194 540,70	648 008,41
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 153 025,79	3 383 505,27
G.	Przychody finansowe	991,81	328 971,37
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	991,81	280 978,34
G.III.	Inne	0,00	47 993,03
H.	Koszty finansowe	111 520,21	451 608,69
H.I.	Odsetki	111 520,21	358 642,91
H.II.	Inne	0,00	92 965,78
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 042 497,39	3 260 867,95
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)	1 042 497,39	3 260 867,95

SKARZENIK GMINY

Katarzyna Teresa Klasińska

mgr Katarzyna Klasińska  
główny księgowy

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień


WÓJT GMINY

Edward Krupa

Edward Stefan Krupa

kierownik jednostki

**URZĄD GMINY**  
w Bejskach  
Referat Finansowy

Sprawdzono pod względem  
formalnym i rachunkowym  
dnia 2004 2019  
  
(podpis)

**SKARBNIK GMINY**


  
Katarzyna Teresa Klasińska  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

**WÓJT GMINY**

  
Edward Krupa

Edward Stefan Krupa  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Bejsce Bejsce 250 28-512 BEJSCE	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  dnia 2019-04-30 sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON <b>291009952</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 66A2CFCE08686C0D 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	27 903 023,02	18 715 456,55	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	20 178 754,11	25 290 086,20	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	7 079 310,70	8 532 615,45	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	13 099 443,41	16 757 470,75	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
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	0,00	
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	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	6 745 022,21	9 067 359,08	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	-7 193 892,14	-7 473 083,47	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	13 480 333,53	16 540 442,55	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
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	0,00	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	458 580,82	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	26 836 359,40	31 927 807,52	

**SKARBNIK GMINY**

Katarzyna Teresa Klasińska  
 główny księgowy  
 mgr Katarzyna Klasińska

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

**WÓJT GMINY**  
 Edwarda Krupa

Edward Stefan Krupa  
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 042 497,39	3 260 867,95
III.1.	zysk netto (+)	8 532 615,45	11 088 864,75
III.2.	strata netto (-)	-7 490 118,06	-7 827 996,80
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	27 878 856,49	35 188 675,47

SKARBNIK GMINY

Katarzyna Teresa Klasińska  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

WOJCI GMINY

Edward Krupa

Edward Stefan Krupa  
kierownik jednostki

**URZĄD GMINY**  
w Bejskach  
Referat Finansowy

Sprawdzono pod względem  
formalnym i merytorycznym  
dnia.....  
.....  
(podpis)

**SKARBNIK GMINY**  
Katarzyna Teresa Klasińska  
główny księgowy  
mgr Katarzyna Klasińska

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

**WÓJT GMINY**  
Edward Krupa  
Edward Stefan Krupa  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Wójt Gminy Bejsce</b>  Bejsce 250 28-512 BEJSCE	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego  Gmina BEJSCE  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego D10F70A8CFB0E5C3 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>291009952</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	439 206,80	891 062,99	I Zobowiązania	3 628 122,76	4 074 943,18
I.1 Środki pieniężne	439 206,80	891 062,99	I.1 Zobowiązania finansowe	3 599 158,71	4 043 418,71
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	439 206,80	891 062,99	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	355 740,00	231 400,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 243 418,71	3 812 018,71
II Należności i rozliczenia	31 214,18	33 541,36	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 853,76	7 043,01
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	26 110,29	24 481,46
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 326 839,49	-3 319 555,37
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	346 525,32	-180 646,65
II.2 Należności od budżetów	27 465,53	33 541,36	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	346 525,32	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 748,65	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-180 646,65
III Rozliczenia międzyokresowe	26 110,29	24 481,46	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	187 930,77
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 673 364,81	-3 326 839,49
			III Rozliczenia międzyokresowe	195 248,00	193 698,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>496 531,27</b>	<b>949 085,81</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>496 531,27</b>	<b>949 085,81</b>

SKARBNIK GMINY

Katarzyna Teresa Klasińska  
mgr Katarzyna Klasińska  
skarbnik

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY  
Edward Stefan Krupa  
zarząd

BeSTia

D10F70A8CFB0E5C3

Strona 1 z 2

**URZĄD GMINY**  
w Bejskach  
**Referat Finansowy**

Sprawdzono pod względem  
formatu i rachunkowym  
dnia. 23 03 2019  
.....  
(podpis)

**SKARBNIK GMINY**

Katarzyna Teresa Klasinska  
mgr Katarzyna Klasinska  
skarbnik

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

**WÓJT GMINY**

Edward Stefan Krupa  
Edward Krupa  
zarząd