

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY STEPNIKA

RADA MIEJSKA
W STEPNICY

wpłynęło dn. 23.04.2019r.

podpis Amymy

F. 3035.3.2019

Stepnica, 2019-04-29

Szanowna Pani

Agnieszka Makowska
Przewodnicząca
Rady Miejskiej
w Stepnicy

Zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o rachunkowości oraz ustawy o finansach publicznych, w załączeniu przedkładam sprawozdanie finansowe Gminy Stepnica za rok 2018 celem przekazania Radnym.

Z wyrazami szacunku

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY STEPNIKA

mgr Andrzej Wygancowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Stepnica ul. Kościuszki 4 72-112 STEPNICA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina STEPNICA sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego ABD438F4C4810023 
Numer identyfikacyjny REGON 811684338		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	18 930 719,27	19 536 246,92	I Zobowiązania	6 085,02	19 837,56
I.1 Środki pieniężne	18 930 719,27	19 536 246,92	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne lżetu	18 924 341,69	19 536 246,92	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	6 377,58	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	180 568,67	146 375,06	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 008,84	17 287,22
II.1 Należności finansowe	165 418,67	146 375,06	I.3 Pozostałe zobowiązania	76,18	2 550,34
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	32 635,61	0,00	II Aktywa netto budżetu	18 799 413,42	19 344 558,42
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	132 783,06	146 375,06	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	191 119,24	545 145,00
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	191 119,24	545 145,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	15 150,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
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 (+,-)	18 608 294,18	18 799 413,42
			III Rozliczenia międzyokresowe	305 789,50	318 226,00
Suma aktywów	19 111 287,94	19 682 621,98	Suma pasywów	19 111 287,94	19 682 621,98

Beata Rogalska
skarbnik

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Wyganowski
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu


Beata Rogalska
skarbnik

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Wyganowski
zarząd

BeSTia

ABD438F4C4810023

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Stepnica ul.Kościuszki 4 72-112 STEPNICA Numer identyfikacyjny REGON 811684338	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego C6D54ED60386D139 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	115 775 027,20	136 305 765,19	A Fundusz	121 396 850,65	141 842 177,45
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 136,05	2 676,49	A.I Fundusz jednostki	117 268 078,76	141 619 539,05
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	115 654 322,06	136 201 380,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 128 771,89	222 638,40
A.II.1 Środki trwałe	114 941 257,49	135 353 054,88	A.II.1 Zysk netto (+)	15 503 578,13	13 646 972,01
A.II.1.1 Grunty	7 189 920,67	22 167 223,93	A.II.2 Strata netto (-)	-11 374 806,24	-13 424 333,61
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	6 133 050,42	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	105 662 461,99	111 582 516,95	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	907 128,79	732 718,02	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	945 160,81	733 315,17	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	236 585,23	137 280,81	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 872 106,64	10 511 881,09
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	713 064,57	848 325,18	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	1 213 140,74	1 184 281,15
A.III Należności długoterminowe	110 561,09	95 700,64	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	159 067,35	186 779,59
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	6 008,00	6 008,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	26 289,77	29 463,90
A.IV.1 Akcje i udziały	6 008,00	6 008,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	147 678,10	150 463,93
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	368 857,98	381 177,72

Beata Rogalska
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

C6D54ED60386D139

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	7,05	2 541,29
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	454 768,32	389 193,17
B Aktywa obrotowe	16 493 930,09	16 048 293,35	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	15 150,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	41 322,17	44 661,55
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	41 322,17	44 661,55
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	9 658 965,90	9 327 599,94
B.II Należności krótkoterminowe	13 937 671,45	14 009 579,66			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	62 677,49	11 036,17			
B.II.2 Należności od budżetów	2 672 622,49	2 868 267,46			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,16	0,17			
B.II.4 Pozostałe należności	11 202 371,31	11 130 275,86			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	515 607,24	71 642,84			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	473 500,42	30 198,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	42 106,82	41 444,84			
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			

Beata Rogalska
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

C6D54ED60386D139

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 040 651,40	1 967 070,85			
Suma aktywów	132 268 957,29	152 354 058,54	Suma pasywów	132 268 957,29	152 354 058,54

Beata Rogalska
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
C6D54ED60386D139

Andrzej Wyganowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Kwota niezgodności według stanu na początek roku dotyczy zlikwidowanego gimnazjum.


Beata Rogalska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

C6D54ED60386D139

Andrzej Wyganowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Stepnica ul.Kościuszki 4 72-112 STEPNICA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 811684338			Wysłać bez pisma przewodniego 48D743E03A191097 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		24 800 275,16	24 057 827,40
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	3 183,75
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		135 811,16	25 479,43
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		24 664 464,00	24 029 164,22
B.	Koszty działalności operacyjnej		21 050 127,01	23 630 037,52
B.I.	Amortyzacja		4 708 058,22	5 445 657,90
B.II.	Zużycie materiałów i energii		911 576,88	1 414 973,11
B.III.	Usługi obce		2 127 181,18	2 503 143,08
B.IV.	Podatki i opłaty		315 098,34	347 091,52
B.V.	Wynagrodzenia		5 708 718,28	6 646 152,77
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 610 488,37	1 809 969,05
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		191 702,28	236 586,14
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 477 303,46	5 226 463,95
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 750 148,15	427 789,88
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
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	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		6 098,70	198 811,01

Beata Rogalska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Wyganowski
kierownik jednostki

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	6 098,70	198 811,01
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 744 049,45	228 978,87
G.	Przychody finansowe	559,08	1 524,96
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	152,58	397,15
G.III.	Inne	406,50	1 127,81
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 744 608,53	230 503,83
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)	3 744 608,53	230 503,83

Beata Rogalska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Wyganowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Kwota niezgodności według stanu na początek roku dotyczy zlikwidowanego gimnazjum.

Beata Rogalska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Wyganowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Stepnica ul.Kościuszki 4 72-112 STEPNICA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 811684338		Wysłać bez pisma przewodniego 4B12F968B1C4F855 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	111 876 964,55	117 268 078,76	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	45 296 687,50	96 190 301,28	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	15 364 388,85	15 503 578,13	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	22 842 663,25	23 503 756,92	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	5 686 495,65	3 886 191,60	
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	1 319 255,07	11 365 834,52	
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	83 884,68	41 930 940,11	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	39 518 691,61	56 996 559,14	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	7 758 634,11	11 768 046,31	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	24 034 605,25	24 048 901,92	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	5 686 495,65	3 886 191,60	
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	904 974,90	7 241 568,53	
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	1 133 981,70	10 051 850,78	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	117 268 078,76	141 619 539,05	

Beata Rogalska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Wyganowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 128 771,89	222 633,40
III.1.	zysk netto (+)	15 503 578,13	13 646 972,01
III.2.	strata netto (-)	-11 374 806,24	-13 424 333,61
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	121 396 850,65	141 842 177,45

Beata Rogalska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Wyganowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Różnica w stanie na koniec roku 2017 wynika z likwidacji gimnazjum.

Beata Rogalska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Wyganowski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Stepnica
1.2	siedzibę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy w Stepnicy, ul. T. Kościuszki 4, 72-112 Stepnica
1.3	adres jednostki
	ul. T. Kościuszki 4, 72-112 Stepnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje w okresie miesięcznym. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież roboczą, umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł w momencie oddania do używania potwierdzonego wpisem do księgi inwentarzowej, 7. Środki trwałe oraz wartości i niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 8. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> - nie przekraczającej 50,00 zł – 500,00 zł (w zależności od jednostki), ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; - w przedziale 50,00 – 10 000,00 zł (w zależności od jednostki), podlegają odpisaniu bezpośrednio w koszty działalności w momencie przekazania ich do użytkowania i ewidencjonowane są na koncie 013 jako pozostałe środki trwałe, - powyżej 10 000,00 zł, podlegają amortyzacji wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i ewidencjonowane są na koncie 011. 10. W przypadku gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych i odpisów z tytułu trwałej utraty wartości ustalonych na dzień bilansowy. 12. Wartość odpisów aktualizujących wycenę należności ustala się na dzień zakończenia roku obrotowego według zasad określonych w przepisach art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości. W zakresie następujących należności stosuje się podział na okresy zalegania z płatnością: <ol style="list-style-type: none"> a) z tytułu podatku rolnego, leśnego, podatku od nieruchomości: <ul style="list-style-type: none"> • do 3 miesięcy bez odpisu aktualizującego • powyżej 3 miesięcy do 1 roku odpis aktualizujący w wysokości 50% należności • powyżej 1 roku odpis aktualizujący w wysokości 100% należności b) w zakresie pozostałych należności: <ul style="list-style-type: none"> • do 3 miesięcy bez odpisu aktualizującego • powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy odpis aktualizujący w wysokości 50% należności • powyżej 6 miesięcy do 1 roku odpis aktualizujący w wysokości 75% należności • powyżej roku odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. -
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 - informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami -
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych 3 176 447,37 zł
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste 2 911 174,39 zł
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 - informacje wg załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - 50 udziałów o łącznej wartości 5 000,00 zł, - 10 akcji serii B i 14 akcji serii E o łącznej wartości 1 008,00 zł.
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) - informacje wg załącznika nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - rezerwa ogólna – stan na początek roku 280 000,00 zł, zmniejszenie (rozwiązanie) 198 800,61 zł, stan na koniec roku 81 199,39 zł - rezerwy celowe: 1. na zarządzanie kryzysowe stan na początek i na koniec roku - 65 000,00 zł 2. na zadania związane z realizowaniem programów finansowanych z UE – stan na początek roku 550 000,00 zł, zmniejszenie (planu) 550 000,00 zł, stan na koniec roku 0,00 zł.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat - informacje wg załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat - informacje wg załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat - informacje wg załącznika nr 5
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego nie dotyczy

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	0,00 zł
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
	- informacje wg załącznika nr 6
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	wyłaczenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami 0,00 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg załącznika nr 8
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
	- informacje wg załącznika nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg załącznika nr 10
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
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT – 0,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Beata Rogalska

.....
(Skarbnik)

2019-04-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski

.....
(Kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Beata Rogalska, Gmina Stepnica
Data: 2019.04.29 09:16:44 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Andrzej
Wyganowski, Gmina Stepnica
Data: 2019.04.29 11:59:26 CEST

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG, OPS, ZSP, SP
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UM
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG, OPS, ZSP, SP
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG, ZSP, SP
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	UMIG
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	-
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	-
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	-
		metodą praw własności	-
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny /wartości rynkowej	UMIG, OPS, ZSP, SP
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według ceny nabycia	UMIG
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa	UMIG
		według cen nabycia, ceny zakupu lub kosztów wytworzenia	UMIG
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszona o odpisy aktualizujące,	UMIG, OPS, ZSP, SP
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty,	UMIG, OPS, ZSP, SP
	- przy czym zobowiązania finansowe	regulowane aktywami finansowymi innymi niż środki pieniężne lub w drodze wymiany na instrumenty finansowe-wartość godziwa,	UMIG
10	Rezerwy	wartość uzasadniona, wiarygodnie oszacowana,	UMIG
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	UMIG
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	UMIG,ZSP,SP,OPS

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 2
 Pkt.lil.1.1. Informacji dodatkowej
 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożenia				Wartości netto składników aktywów			
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie ⁷	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ⁷		Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego (3+7-12)	Zwiększenie umoznienia amortyzacja za rok obrotowy	Zmniejszenie umoznienia	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	53 082,70	0,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 738,70	12 183,75	1 499,56	0,00	13 853,31	47 244,35	41 085,39
2	Środki trwałe:	154 535 293,65	0,00	33 207 794,91	8 097 547,69	41 305 342,60	0,00	0,00	2 765 405,28	13 648 985,61	16 414 090,89	179 426 545,36	39 790 448,48	5 537 768,79	1 731 051,37	43 567 164,90	114 774 844,17	133 859 380,46
Grupa 0		7 169 920,67	0,00	20 528 741,18	0,00	20 528 741,18	0,00	0,00	0,00	5 551 437,92	5 551 437,92	22 167 223,93	0,00	0,00	0,00	0,00	7 169 920,67	22 167 223,93
Grupa 1	Budynki i lokale oraz: spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	46 786 341,54	0,00	1 312 772,46	8 097 547,69	9 410 320,15	0,00	0,00	0,00	8 097 547,69	8 097 547,69	48 069 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 069 114,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 222 726,46	0,00	11 267 788,98	0,00	11 267 788,98	0,00	0,00	2 713 435,78	0,00	2 713 435,78	98 777 079,66	24 673 594,28	3 951 571,63	866 662,34	27 658 473,57	65 549 132,19	71 118 606,09
Grupa 3	Kable i maszyny energetyczne	53 667,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 667,55	43 429,21	1 966,00	0,00	45 415,21	10 238,34	8 252,34
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 319 613,48	0,00	13 146,43	0,00	13 146,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 332 759,91	4 264 694,10	9 863,64	0,00	4 274 677,74	54 919,38	58 062,17
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 006 855,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 006 855,16	886 040,22	72 886,98	0,00	758 727,18	320 814,84	248 127,98
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 176 948,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 176 948,24	655 782,11	102 900,60	0,00	758 632,71	521 156,13	419 535,53
Grupa 7	Środki transportu	2 917 610,34	0,00	83 387,54	0,00	83 387,54	0,00	0,00	51 669,50	0,00	51 669,50	2 949 338,38	1 972 448,53	243 573,68	0,00	2 216 023,21	945 160,81	733 315,17
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasifikowane	861 610,21	0,00	1 948,32	0,00	1 948,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	863 558,53	811 787,98	101 252,74	0,00	713 040,72	249 822,23	159 517,61
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nieopłacone przekazanie między jednostkami Gminy Stepnica												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Beata Rogalska
 (Skarbnik)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
 (Kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	5	
1	2	3	4	5	6	
1	Grupa 0 Grunty	21 023 394,46	0,00	0,00	21 023 394,46	
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	29 040,22	0,00	0,00	29 040,22	
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Grupa 7 Środki transportu	97 425,60	0,00	0,00	97 425,60	
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	1 948,32	0,00	1 948,32	
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	8 898 571,01	512 710,52	732 161,28	8 679 120,25
-	należność główna	7 507 753,41	483 248,35	723 549,56	7 267 452,20
-	odsetki	5 423 574,48	352 110,11	496 216,63	5 279 467,96
2	dochodzone na drodze sądowej	2 084 178,93	131 138,24	227 332,93	1 987 984,24
-	należność główna	1 232 420,36	26 167,73	8 172,87	1 250 415,22
-	odsetki	979 207,05	21 127,52	7 100,86	993 233,71
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	253 213,31	5 040,21	1 072,01	257 181,51
-	należność główna	158 397,24	3 294,44	438,85	161 252,83
-	odsetki	31 545,31	1 235,73	67,02	32 714,02
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	126 851,93	2 058,71	371,83	128 538,81
		0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności					Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	158 717,00	186 779,59	0,00	0,00	0,00	186 779,59	
3	Zobowiązania wobec budżetów	26 289,77	29 463,90	0,00	0,00	0,00	29 463,90	
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	147 678,10	149 544,52	0,00	0,00	0,00	149 544,52	
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	368 857,98	382 097,13	0,00	0,00	0,00	382 097,13	
6	Pozostałe zobowiązania	7,01	2 439,29	0,00	0,00	0,00	2 439,29	
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	454 768,32	37 467,85	37 351,51	20 103,46	294 270,35	389 193,17	
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	1 156 318,18	787 792,28	37 351,51	20 103,46	294 270,35	1 139 517,60	

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne	0,00	3 183,75
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne (odpisy aktualizujące należności, sprzedaż mieszkań, wieczyste użytkowanie, opłaty adiacenckie, remont dachu)	3 777 032,56	5 079 260,94
		0,00	0,00
		0,00	1 543 310,58
		0,00	263 802,35
		3 777 032,56	3 272 148,01

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		7 842 441,65
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	5 662 274,23
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1 446 295,56
3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	460 564,39
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	273 307,47

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
3	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
4	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	848 325,18
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* obroty WN konta 080

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 10

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	2	3	4
1	Przychody		
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
2	Koszty		
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

Beata Rogalska
(Skarbnik)2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)