

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINY STARA BIAŁA za 2018 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) przedstawiam sprawozdanie finansowe Gminy Stara Biała za 2018 rok. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

1. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
2. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia;
3. łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 7 do rozporządzenia;
4. łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 8 do rozporządzenia;
5. informacji dodatkowej do sprawozdania.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Stara Biała</b> ul. Jana Kazimierza 1 09-411 Biała	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina STARA BIAŁA</b>  sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 84080E47DAF76E3A 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>611016028</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 854 053,98	7 097 893,77	I Zobowiązania	3 032 141,32	8 793 861,54
I.1 Środki pieniężne	3 854 053,98	7 097 893,77	I.1 Zobowiązania finansowe	3 000 000,00	8 732 345,26
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 507 553,98	5 497 343,77	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 000 000,00	1 000 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	346 500,00	1 600 550,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 000 000,00	7 732 345,26
II Należności i rozliczenia	358 365,62	436 351,37	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 903,57	36 412,23
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	22 237,75	25 104,05
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	500 267,28	-2 003 553,40
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	686 109,05	-3 757 870,68
II.2 Należności od budżetów	358 003,27	435 989,02	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 032 609,05	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	362,35	362,35	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-2 157 320,68
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-346 500,00	-1 600 550,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	346 500,00	1 600 550,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-532 341,77	153 767,28
			III Rozliczenia międzyokresowe	680 011,00	743 937,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 212 419,60</b>	<b>7 534 245,14</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 212 419,60</b>	<b>7 534 245,14</b>

Joanna Turalska  
skarbnik

2019-05-15

rok, miesiąc, dzień

Sławomir Stanisław Wawrzyński  
zarząd

BeSTia

84080E47DAF76E3A Korekta nr 1

Strona 1 z 2

**Wyjaśnienia do bilansu****Uwagi do pozycji "Pasywa"**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
II.1.2	Deficyt budżetu (-)	zmiana prezentacji danych
II.1.3	Niewykonane wydatki (-)	zmiana prezentacji danych

Joanna Turalska

skarbnik

2019-05-15

rok, miesiąc, dzień

Sławomir Stanisław Wawrzyński

zarząd

BeSTia

84080E47DAF76E3A Korekta nr 1

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Stara Biała</b> ul.Jana Kazimierza 1  09-411 Biała	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego ADA911EBA25E1D3F 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>611016028</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	101 810 420,65	120 980 902,48	A Fundusz	106 408 173,19	125 089 928,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	104 789,46	77 904,86	A.I Fundusz jednostki	96 870 925,01	117 671 533,55
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	101 676 201,76	114 335 372,62	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 537 248,18	7 418 395,33
A.II.1 Środki trwałe	97 271 945,30	101 633 722,12	A.II.1 Zysk netto (+)	38 572 242,61	45 575 552,88
A.II.1.1 Grunty	17 406 250,50	17 868 353,50	A.II.2 Strata netto (-)	-29 034 994,43	-38 157 157,55
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	178 140,00	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	79 391 212,41	83 347 090,19	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	321 817,05	285 516,14	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	53 391,30	54 761,90	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	99 274,04	78 000,39	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 228 163,30	2 622 027,21
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 404 256,46	12 701 650,50	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	2 198 733,87	2 602 902,21
A.III Należności długoterminowe	29 429,43	19 125,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	265 836,18	151 656,20
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	6 548 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	112 149,00	120 452,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	6 548 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	540 931,71	1 034 071,75
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	926 567,15	994 731,37

Joanna Turalska  
(główny księgowy)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Aleksandra Cylińska  
(kierownik jednostki)

BeSTia

ADA911EBA25E1D3F

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	78 522,52	101 216,79
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	78 566,95	97 453,44
B Aktywa obrotowe	6 825 915,84	6 731 053,61	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	86 049,23	0,00
B.I Zapasy	119 180,83	75 911,24	D.II.8 Fundusze specjalne	110 111,13	103 320,66
B.I.1 Materiały	119 180,83	75 911,24	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	110 111,13	103 320,66
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	29 429,43	19 125,00
B.II Należności krótkoterminowe	6 518 632,86	6 519 632,08			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	6 518 632,86	6 519 632,08			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	188 102,15	135 510,29			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	188 102,15	135 510,29			
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			

Joanna Turalska  
(główny księgowy)

2019-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Aleksandra Cylińska  
(kierownik jednostki)

BeSTia

ADA911EBA25E1D3F

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>108 636 336,49</b>	<b>127 711 956,09</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>108 636 336,49</b>	<b>127 711 956,09</b>

\_\_\_\_\_  
 Joanna Turalska  
 (główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2019-04-29  
 (rok, miesiąc, dzień)

ADA911EBA25E1D3F

\_\_\_\_\_  
 Aleksandra Cylińska  
 (kierownik jednostki)


\_\_\_\_\_  
Joanna Turalska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2019-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

ADA911EBA25E1D3F

\_\_\_\_\_  
Aleksandra Cylińska  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Stara Biała</b> ul. Jana Kazimierza 1  09-411 Biała	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>611016028</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 95F53A7058D7997D 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	53 746 123,64	60 606 690,32	
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	53 746 123,64	60 606 690,32	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	44 660 328,12	52 841 869,90	
B.I. Amortyzacja	5 234 998,73	12 077 356,46	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 160 621,30	3 406 570,53	
B.III. Usługi obce	5 107 995,22	5 485 717,29	
B.IV. Podatki i opłaty	87 706,37	161 317,13	
B.V. Wynagrodzenia	13 568 888,17	14 604 992,81	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 265 388,97	4 192 987,45	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	793 145,14	894 841,65	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 382 444,10	11 922 030,83	
B.X. Pozostałe obciążenia	59 140,12	96 055,75	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	9 085 795,52	7 764 820,42	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	334 573,56	418 374,90	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9 762,75	7 632,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	324 810,81	410 742,90	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	73 146,97	703 270,20	

Joanna Turalska  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Aleksandra Cylińska  
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	73 146,97	703 270,20
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	9 347 222,11	7 479 925,12
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	366 330,45	356 510,46
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	366 330,45	356 510,46
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	176 304,38	418 040,25
H.I.	Odsetki	81 476,71	57 856,64
H.II.	Inne	94 827,67	360 183,61
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	9 537 248,18	7 418 395,33
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	9 537 248,18	7 418 395,33

\_\_\_\_\_  
Joanna Turalska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Aleksandra Cylińska  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Joanna Turalska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Aleksandra Cylińska  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Stara Biała</b> ul. Jana Kazimierza 1 09-411 Biała	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na</b> <b>na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>611016028</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>AEB5DB806DE3437D</b> 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku</b> <b>bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	93 054 208,99	96 870 925,01	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	96 436 502,68	168 855 538,73	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	35 329 899,43	53 716 437,39	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	52 258 818,81	62 556 613,82	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	8 044 964,51	17 599 304,32	
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	781 870,86	270 500,00	
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	20 949,07	34 712 683,20	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	92 619 795,87	148 054 930,19	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	26 435 595,29	44 179 189,21	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	53 403 137,60	60 339 708,54	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	12 697 159,95	22 048 371,64	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	83 903,03	21 487 660,80	
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>	96 870 925,01	117 671 533,55	

Joanna Turalska  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Aleksandra Cylińska  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	9 537 248,18	7 418 395,33
III.1.	zysk netto (+)	38 572 242,61	45 575 552,88
III.2.	strata netto (-)	-29 034 994,43	-38 157 157,55
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	106 408 173,19	125 089 928,88

\_\_\_\_\_  
 Joanna Turalska  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2019-04-29  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Aleksandra Cylińska  
 kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.4	Środki na inwestycje	Kwota w pozycji I.1.4. w wysokości 17.599.304,32 zł to suma wydatków § 6050, § 6060 w wysokości 18.966.574,15 zł oraz RB28-nws w wysokości 233.280,17 zł pomniejszone o kwotę 1.600.550,00 zł. (wydatki niewykonane w 2018 roku).
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	kwota w pozycji I.2.2. (zrealizowane dochody budżetowe) w wysokości 60.339.708,54 zł. to kwota stanowiąca 60.166.012,97 zł. ( sprawozd. RB27s / kol. 7) oraz kwota 173.695,57 zł. ( sprawozd. RB27ZZ / kol. 6 dotycząca rozdz. 85502)
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje	Kwota w pozycji I.2.2. w wysokości 22.048.371,64 zł. to kwota stanowiąca: dotacje na cele bieżące w łącznej wysokości 4.413.290,03 zł + wydatki majątkowe w łącznej wysokości 19.002.262,54 zł. + wydatki niewygasające w wysokości 233.280,17 zł. (sprawozdanie RB28-nws) oraz wydatki pomniejszone o wydatki niewykonane w wysokości 1.600.550,00 zł + kwota 88,90 zł (§ 2329)

Joanna Turalska  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Aleksandra Cylińska  
kierownik jednostki

**Informacja dodatkowa  
do sprawozdania finansowego za 2018 r.  
GMINA STARA BIAŁA**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 rok Gminy Stara Biała została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

**INFORMACJA DODATKOWA**

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

1.

1.1 nazwę jednostki

GMINA STARA BIAŁA

1.2 siedzibę jednostki

Urząd Gminy Stara Biała  
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej  
Zespół Szkolno – Przedszkolny w Wyszynie  
Szkoła Podstawowa w Starej Białej  
Szkoła Podstawowa w Starych Proboszczewicach  
Szkoła Podstawowa w Maszewie Dużym  
Przedszkole w Nowych Proboszczewicach

1.3 adres jednostki

1. Urząd Gminy Stara Biała, ul. Jana Kazimierza 1, 09-411 Biała
2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. ul. Jana Kazimierza 1, 09-411 Biała
3. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Wyszynie, Wyszyna 2, 09-411 Biała
4. Szkoła Podstawowa w Starej Białej, Stara Biała 53 09-411 Biała
5. Szkoła Podstawowa w Starych Proboszczewicach, ul. Floriańska 4, 09-412 Stare Proboszczewice
6. Szkoła Podstawowa w Maszewie Dużym, ul. Szkolna 14, 09-400 Maszewo Duże
7. Przedszkole w Nowych Proboszczewicach, ul. Floriańska 20, 09-412 Stare Proboszczewice

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

1. **Urząd Gminy Stara Biała** jest jednostką organizacyjną Gminy Stara Biała. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 7 cyt. wyżej ustawy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.

Przedmiotem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zaspakajającymi podstawowe potrzeby mieszkańców gminy Jaraczewo w zakresie:

- a) rolnictwa i łowiectwa
- b) transportu i łączności
- c) gospodarki mieszkaniowej
- d) działalności usługowej
- e) administracji publicznej
- f) bezpieczeństwa publicznego
- g) obsługi długu publicznego
- h) oświaty i wychowania
- i) ochrony zdrowia
- j) opieki społecznej
- k) edukacyjnej opieki wychowawczej
- l) gospodarki komunalnej i ochrony środowiska
- ł) kultury i ochrony dziedzictwa narodowego
- m) kultury fizycznej

Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendum. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego.

2. **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej** jest jednostką organizacyjną Gminy Stara Biała powołaną do realizacji w jej imieniu zadań z zakresu pomocy społecznej Działu w oparciu o Statut i Regulamin organizacyjny jednostki. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jest organizatorem, koordynatorem i wykonawcą zadań z zakresu pomocy społecznej i działa w oparciu o ustawy:

- 1) ustawy z dnia 12 marca 2004r o pomocy społecznej
- 2) ustawy z dnia z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych
- 3) ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych
- 4) ustawy z dnia 19 sierpnia o ochronie zdrowia psychicznego
- 5) ustawy z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej
- 6) ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym
- 7) ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie
- 8) ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Podstawową działalność jednostki stanowi realizacja zadań własnych i zleconych z zakresu pomocy społecznej. Dodatkową działalność stanowią:

- 1) realizacja zadań związanych ze świadczeniami rodzinnymi
- 2) realizacja zadań związanych z zaliczkami alimentacyjnymi i funduszem alimentacyjnym,
- 3) realizacja ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty,
- 4) realizacja zadań związanych z wypłatą dodatków mieszkaniowych i energetycznych
- 5) realizacja ustawy o Karcie Dużej Rodziny
- 6) realizacja ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci - Program „Rodzina 500 plus”
- 7) realizacja ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i ich rodzin "Za życiem"
- 8) realizacja programu rządowego „Dobry Start”

3. **Jednostki oświatowe: Zespół Szkolno – Przedszkolny w Wyszynie, Szkoła Podstawowa w Starej Białej, Szkoła Podstawowa w Starych Proboszczewicach, Szkoła Podstawowa w Maszewie Dużym, Przedszkole w Nowych Proboszczewicach** prowadzą działalność dydaktyczną, wychowawczą i opiekuńczą.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem dla wszystkich jednostek sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 do 31.12.2018
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)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29/09/1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami obowiązującymi jednostkę oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13/09/2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Jednostki sporządzają rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

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. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec danego roku.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - a) inwentarz żywy,
  - b) odzież i umundurowanie,
  - c) meble i dywany,
  - d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowego od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania (do wartości 10.000 zł).



7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową
9. Składniki majątku o wartości:
  - nie przekraczające 300 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
  - w przedziale 300 zł – 10.000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe oraz dokonuje się jednorazowego odpisu umorzeniowego w miesiącu oddania do użytkowania .
  - przedmioty zakupione na cele promocji gminy bez względu na ich wartość początkową podlegają spisaniu w koszty, nie podlegają ewidencji wartościowej.
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) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu
13. zasady "pierwsze weszło - pierwsze wyszło", co oznacza, że rozchód materiałów następuje po cenach tych materiałów, które jednostka nabyła wcześniej.

5. inne informacje

**1. Urząd Gminy Stara Biała**

Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności.

**2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej**

Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności.

**3. Jednostki oświatowe: Zespół Szkolno – Przedszkolny w Wyszynie, Szkoła Podstawowa w Starej Białej, Szkoła Podstawowa w Starych Proboszczewicach, Szkoła Podstawowa w Maszewie Dużym, Przedszkole w Nowych Proboszczewicach**

Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności.

**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 1
- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  
- brak danych
- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
  1. **Urząd Gminy Stara Biała** (nie wystąpiły w ciągu okresu sprawozdawczego)
  2. **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej** (nie wystąpiły w ciągu okresu sprawozdawczego)
  3. **Jednostki oświatowe: Zespół Szkolno – Przedszkolny w Wyszynie, Szkoła Podstawowa w Starej Białej, Szkoła Podstawowa w Starych Proboszczewicach, Szkoła Podstawowa w Maszewie Dużym, Przedszkole w Nowych Proboszczewicach** (nie wystąpiły w ciągu okresu sprawozdawczego)

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość przez Gminę Stara Biała wynosi 1.459.869,57 zł

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie występują

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

Gmina posiada 13.097 udziałów w spółce z o.o. (Gospodarka Komunalna "Stara Biała" Sp. z o.o.) na łączną wartość 6.548.500,00 zł.

Spółka została zarejestrowana w dniu 30 sierpnia 2012 r. w Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy KRS, za numerem KRS 0000431292.

Spółka świadczy usługi w zakresie: Dostarczania wody i odprowadzania ścieków komunalnych na terenie Gminy.

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)

Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego wynosi: 4.163.038,40 zł. W 2018 roku nastąpiło zwiększenie o wartość 459.052,95 zł. Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego wynosi: 4.622.091,35 zł.

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

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

kredyty, pożyczki oraz obligacje o łącznej wartości 2.929.380,08 zł.  
pozostałe zobowiązania w wysokości: 2.326.881,16 zł.

b) powyżej 3 do 5 lat

kredyty, pożyczki oraz obligacje o łącznej wartości 5.802.965,18 zł.

c) powyżej 5 lat

kredyty, pożyczki oraz obligacje o łącznej wartości 0,00 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 nie występują

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

hipoteka łączna do kwoty 1 956 677,32 zł ustanowiona na nieruchomości zabudowanej, stanowiącej własność gminy Stara Biała, położonej we wsi Biała, przy ul. J. Kazimierza 1 (dz. o nr ewid. 40,178,179), dla której prowadzone są KW – Nr PL1P/00040400/1, KW – Nr PL1P/00016657/0

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 nie występują


- 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  
nie występują
- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  
W 2018 roku przyjęto zabezpieczenia należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek w łącznej wysokości: 706 830,88 zł.  
w tym:  
- w formie gotówkowej w wysokości: 35 551,57 zł.  
- w formie gwarancji ubezpieczeniowej w wysokości: 671 279,31 zł.
- 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze w wysokości 18.079.540,83 zł.  
w tym:  
§ 4010 (wynagrodzenia osobowe): 12 849 300,45 zł.  
§ 4040 (dodatkowe wynagrodzenia roczne): 969 173,51 zł.  
§ 4110 (składki ZUS społeczne od wynagrodzeń): 2 474 131,58 zł.  
§ 4120 (składki ZUS na Fundusz Pracy od wynagrodzeń): 263 002,05 zł.  
§ 4170 (wynagrodzenia bezosobowe): 201 834,55 zł.  
§ 4280 (usługi zdrowotne na rzecz pracowników): 25 415,90 zł.  
§ 4410 (podróże służbowe): 25 832,33 zł.  
§ 4440 (ZFŚŚ): 662 208,50 zł.  
§ 3020 (wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń): 608 641,96 zł.
- 1.16. inne informacje  
nie występują
- 2.
- 2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
nie występują
- 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  
nie występują
- 2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  
nie występują
- 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 środków na rachunku VAT
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  
Nie dotyczy

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

  
Joanna Turalska

WÓJT  
  
Sławomir Wawrzyński

TABELA NR 1  
do INFORMACJI DODATKOWEJ GMINY STARA BIAŁA za 2018 rok

OMIS	KŚT	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	BZ BRUTTO	UM. BO	2018	UM. BZ	WARTOŚĆ NETTO
BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	GRUPA. 1	25 367 435,13	-	-	25 367 435,13	7 779 040,36	609 331,49	8 388 371,85	16 979 063,28
OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ	GRUPA. 2	102 647 575,27	9 188 740,68	-	111 836 315,95	40 844 757,63	4 623 531,41	45 468 289,04	66 368 026,91
KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	GRUPA. 3	81 053,84	-	-	81 053,84	15 337,83	5 358,58	20 696,41	60 357,43
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	GRUPA. 4	407 203,38	39 999,60	-	447 202,98	340 165,86	39 424,97	379 590,83	67 612,15
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	GRUPA. 5	108 030,68	-	-	108 030,68	37 925,26	15 124,36	53 049,62	54 981,06
URZĄDZENIA TECHNICZNE	GRUPA. 6	150 876,74	-	-	150 876,74	54 238,63	14 692,40	68 931,03	81 945,71
ŚRODKI TRANSPORTU	GRUPA. 7	918 980,41	-	-	918 980,41	865 589,11	25 878,00	891 467,11	27 513,30
NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIEKLASYKOWANE	GRUPA. 8	330 157,52	23 247,00	-	353 404,52	230 245,72	29 290,42	259 536,14	93 868,38
GRUNTY	GRUPA. 0	17 406 250,50	462 214,00	111,00	17 868 333,50	35,80	73,90	109,70	17 868 243,80
<b>RAZEM</b>		<b>147 417 563,47</b>	<b>9 714 201,28</b>	<b>111,00</b>	<b>157 131 653,75</b>	<b>50 167 336,20</b>	<b>5 362 705,53</b>	<b>55 530 041,73</b>	<b>101 601 612,02</b>



**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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)	Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (krótkoterminowe) przedstawia się w sposób następujący: stan na początek roku: 3.381.206,79 zł, zwiększenia (+) 807.443,92 zł, (-) zmniejszenia 135.531,24 zł, stan na koniec roku obrotowego: 4.053.119,47 zł. w tym: Fundusz alimentacyjny, Zaliczka alimentacyjna, odsetki (cz. BP) - stan na początek roku: 2.254.555,51 zł, zwiększenia (+) 591.907,06 zł, (-) zmniejszenia 88.388,35 zł, stan na koniec roku obrotowego: 2.758.074,22 zł. Fundusz alimentacyjny, Zaliczka alimentacyjna (cz. JST) - stan na początek roku: 1.126.651,28 zł, zwiększenie (+) 215.536,86 zł., zmniejszenie (-) 47.142,89 zł., stan na koniec roku obrotowego: 1.295.045,25 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	nie dotyczy
1.10.1	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	nie dotyczy
1.10.2	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	nie dotyczy

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Turalska  
(główny księgowy)

2019.04.29  
rok mies. dzień

Aleksandra Cylińska  
(kierownik jednostki)