

ZARZĄDZENIE NR BN.0050.143.2019
BURMISTRZA JELCZA - LASKOWIC

z dnia 29 kwietnia 2019 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Jelcz-Laskowice za 2018 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn.zm.) oraz art. 45 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351),


zarządzam, co następuje

§ 1. Przedłożyć Radzie Miejskiej w Jelczu-Laskowicach oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu, łączne sprawozdanie finansowe Gminy Jelcz-Laskowice za 2018 rok, w szczególności stanowiącej załączniki do niniejszego zarządzenia.

- 1) bilans łączny jednostek budżetowych, zakładu budżetowego oraz bilans z wykonania budżetu gminy,
- 2) łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych, zakładu budżetowego,
- 3) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych, zakładu budżetowego,
- 4) łączną informację dodatkową za rok 2018.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz
Bogdan Szczęśniak
Bogdan Szczęśniak

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS Jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: | |
| Gmina Jelcz-Laskowice ul. Witosa 24 55-220 JELCZ-LASKOWICE | | | Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31-12-2018 r. | | Wysłać bez pisma przewodniego B0E1A171EE058B85  |
| 931934880 | | | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 233 892 325,39 | 268 281 536,10 | A Fundusz | 250 067 665,77 | 285 235 927,88 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 87 932,37 | 100 957,31 | A.I Fundusz jednostki | 221 643 530,41 | 253 958 652,09 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 137 387 840,13 | 173 168 681,32 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 28 424 135,36 | 31 277 275,79 |
| A.II.1 Środki trwałe | 126 891 869,82 | 164 632 907,62 | A.II.1 Zysk netto (+) | 70 702 645,57 | 78 618 463,19 |
| A.II.1.1 Grunty | 40 043 513,44 | 57 300 949,84 | A.II.2 Strata netto (-) | -42 278 510,21 | -47 341 187,40 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 18 235 465,20 | 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 | 84 903 195,36 | 105 298 992,50 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 1 269 058,87 | 1 445 641,69 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 455 213,21 | 365 061,32 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 220 888,94 | 222 262,27 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 3 638 624,01 | 3 940 493,91 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 10 495 970,31 | 8 535 773,70 | 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 | 3 638 624,01 | 3 940 493,91 |
| A.III Należności długoterminowe | 2 683 392,72 | 52 737,30 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 620 820,63 | 776 032,55 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 93 733 160,17 | 94 959 160,17 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 162 874,02 | 208 666,74 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 93 733 160,17 | 94 959 160,17 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 748 541,96 | 838 490,80 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 928 585,54 | 1 015 681,36 |

Elżbieta Joanna Harań-Klimek
(główny księgowy)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Bogdan Dariusz Szczęśniak
(kierownik jednostki)

BeSTia

B0E1A171EE058B85

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

| | | | | | |
|--|---------------|---------------|--|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 99 605,60 | 111 295,24 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 560 516,11 | 525 675,39 |
| B Aktywa obrotowe | 19 813 964,39 | 20 894 885,69 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 146,21 | 605,99 |
| B.I Zapasy | 94 682,61 | 96 873,30 | D.II.8 Fundusze specjalne | 517 533,94 | 464 045,84 |
| B.I.1 Materiały | 94 529,91 | 96 873,30 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 517 533,94 | 464 045,84 |
| 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 | 152,70 | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 18 921 874,55 | 20 100 597,98 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 27 420,43 | 56 791,87 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 128 974,76 | 154 375,75 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 33,79 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 8 828 289,55 | 9 387 699,58 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 9 937 189,81 | 10 501 696,99 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 797 407,23 | 697 414,41 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 18 231,35 | 21 279,88 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 764 371,33 | 667 380,45 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 14 804,55 | 8 754,08 | | | |
| 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 | | | |

Elżbieta Joanna Harań-Klimek
(główny księgowy)

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Bogdan Dariusz Szczęśniak
(kierownik jednostki)

BeSTia

BOE1A171EE058B85

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

| | | | | | |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 253 706 289,78 | 289 176 421,79 | Suma pasywów | 253 706 289,78 | 289 176 421,79 |

Elżbieta Joanna Harań-Klimek
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

B0E1A171EE058B85

Bogdan Dariusz Szczęśniak
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Elżbieta Joanna Harań-Klimek
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

B0E1A171EE058B85

Bogdan Dariusz Szczęśniak
(kierownik jednostki)

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jelcz-Laskowice ul. Witosza 24 55-220 JELCZ-LASKOWICE | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina JELCZ-LASKOWICE sporządzony na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 1DA4B9F416932AFA  |
| Numer identyfikacyjny REGON 931934880 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|----------------------|--|-----------------------|----------------------|
| I Środki pieniężne | 13 965 713,53 | 21 417 271,77 | I Zobowiązania | 6 461 623,70 | 12 507 980,26 |
| I.1 Środki pieniężne | 13 965 713,53 | 21 417 271,77 | I.1 Zobowiązania finansowe | 6 240 000,00 | 12 492 000,00 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 13 965 713,53 | 21 417 271,77 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 6 240 000,00 | 12 492 000,00 |
| II Należności i rozliczenia | 598 210,32 | 651 049,49 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 221 623,70 | 15 980,26 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | 6 869 363,15 | 8 225 914,00 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | -4 258 807,50 | 5 284 242,05 |
| II.2 Należności od budżetów | 598 210,32 | 651 049,49 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 2 347 188,32 | 7 962 546,67 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 0,00 | 0,00 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | 0,00 | 0,00 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | -6 605 995,82 | -2 678 304,62 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 6 605 995,82 | 2 678 304,62 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | 4 522 174,83 | 263 367,33 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 1 232 937,00 | 1 334 427,00 |
| Suma aktywów | 14 563 923,85 | 22 068 321,26 | Suma pasywów | 14 563 923,85 | 22 068 321,26 |

Elżbieta Joanna Harań-Klimek

skarbnik

2019-03-31

rok, miesiąc, dzień

Bogdan Dariusz Szczęśniak

zarząd

BeSTia

1DA4B9F416932AFA

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Wyjaśnienia do bilansu

Elżbieta Joanna Harań-Klimek

skarbnik

2019-03-31

rok, miesiąc, dzień

Bogdan Dariusz Szczęśniak


zarząd

BeSTia

1DA4B9F416932AFA

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

| | | | | |
|---|--|--|--|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jelcz-Laskowice ul.Witosa 24 55-220 JELCZ-LASKOWICE | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu | |
| Numer identyfikacyjny REGON 931934880 | | | Wysłać bez pisma przewodniego 7951A324AF01EB50  | |
| | | | sporządzony na na dzień 31-12-2018 r. | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 93 355 928,05 | 110 203 755,67 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 1 182 779,61 | 1 368 921,50 |
| 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 | | 43 961,53 | 139,22 |
| A.V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | 562 615,92 | 549 943,93 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 91 566 570,99 | 108 284 751,02 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 70 618 881,48 | 76 920 486,51 |
| B.I. | Amortyzacja | | 4 386 085,59 | 4 746 052,89 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 5 500 715,21 | 4 944 380,06 |
| B.III. | Usługi obce | | 14 577 347,03 | 16 799 756,00 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 143 060,19 | 154 854,11 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 19 162 658,03 | 21 372 499,50 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 4 849 661,37 | 5 271 658,33 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 739 378,10 | 766 088,18 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 76,96 | 179,60 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 19 546 531,56 | 21 469 067,00 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | | 1 713 367,44 | 1 395 950,84 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | 22 737 046,57 | 33 283 269,16 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 5 581 727,01 | 3 831 167,49 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 2 449 959,48 | 2 274 205,83 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | 3 131 767,53 | 1 556 961,66 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 76 611,37 | 5 042 140,58 |

Elżbieta Joanna Harań-Klimek
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Bogdan Dariusz Szczęśniak
kierownik jednostki

BeSTia

7951A324AF01EB50

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

| | | | |
|--------|--|---------------|---------------|
| 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 | 76 611,37 | 5 042 140,58 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 28 242 162,21 | 32 072 296,07 |
| G. | Przychody finansowe | 336 443,62 | 671 587,93 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 320 991,80 | 654 638,70 |
| G.III. | Inne | 15 451,82 | 16 949,23 |
| H. | Koszty finansowe | 154 470,47 | 1 416 996,09 |
| H.I. | Odsetki | 154 222,74 | 116 141,09 |
| H.II. | Inne | 247,73 | 1 300 855,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 28 424 135,36 | 31 326 887,91 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 49 612,12 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 28 424 135,36 | 31 277 275,79 |
| | | | |

Elżbieta Joanna Harań-Klimek
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Bogdan Dariusz Szczęśniak
kierownik jednostki

BeSTia

7951A324AF01EB50

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Joanna Harań-Klimek
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień


Bogdan Dariusz Szczęśniak
kierownik jednostki

BeSTia

7951A324AF01EB50

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

| | | | |
|---|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jelcz-Laskowice ul. Witosa 24 55-220 JELCZ-LASKOWICE | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu | |
| Numer identyfikacyjny REGON 931934880 | | Wysłać bez pisma przewodniego B350FA3BE7CED23E  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 205 645 231,13 | 221 643 530,41 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 177 443 164,53 | 211 139 745,83 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 65 107 865,54 | 70 702 645,57 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 108 152 711,26 | 120 891 913,43 | |
| 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 trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 4 182 587,73 | 1 287 994,60 | |
| 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 | 18 257 192,23 | |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 161 444 865,25 | 178 824 624,15 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 38 495 125,95 | 42 278 510,21 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 94 240 308,72 | 109 587 280,60 | |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 15 065,24 | 0,00 | |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 25 299 908,92 | 25 699 752,60 | |
| 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 | 3 110 381,85 | 281 473,96 | |
| 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 | 284 074,57 | 977 606,78 | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 221 643 530,41 | 253 958 652,09 | |

Elżbieta Joanna Harań-Klimek
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Bogdan Dariusz Szczęśniak
kierownik jednostki

BeSTia

B350FA3BE7CED23E

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

| | | | |
|--------|--|----------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 28 424 135,36 | 31 277 275,79 |
| III.1. | zysk netto (+) | 70 702 645,57 | 78 618 463,19 |
| III.2. | strata netto (-) | -42 278 510,21 | -47 341 187,40 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 250 067 665,77 | 285 235 927,88 |
| | | | |

 Elżbieta Joanna Harań-Klimek
 główny księgowy

 2019-04-26
 rok, miesiąc, dzień

 Bogdan Dariusz Szczęśniak
 kierownik jednostki

BeSTia

B350FA3BE7CED23E

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Joanna Harań-Klimek
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Bogdan Dariusz Szczęśniak
kierownik jednostki

BeSTia

B350FA3BE7CED23E

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

ZAŁĄCZNIK Nr 12 7
INFORMACJA DODATKOWA za 2018 ROK

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Gmina Jelcz-Laskowice |
| 1.2 | siedzibę jednostki ul. Witosa 24, 55-220 Jelcz-Laskowice |
| 1.3 | adres jednostki ul. Witosa 24, 55-220 Jelcz-Laskowice |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn.zm.); Statut Pływalni Miejskiej w Jelczu-Laskowicach, zał. nr 1 do Uchwały nr XVIII/171/2000 Rady Miejskiej w Jelczu-Laskowicach z dnia 25 luty 2000 r. ; Ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1508 z późn. zm.); Ustawa z dnia 7 września 1991 r o systemie oświaty (t.j. Dz.U. z 2018 r poz. 1457 z późn.zm.) |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Za rok obrotowy 2018 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Urząd Miasta i Gminy Jelcz-Laskowice, Pływalnia Miejska, Miejsko Gminny Ośrodek Opieki Społecznej, Zespół Ekonomiczno- Administracyjny w Jelczu-Laskowicach, Publiczna Szkoła Podstawowa nr 1 im. Św. Jana Pawła II w Jelczu-Laskowicach, Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2 im. Marii Skłodowskiej-Curie w Jelczu-Laskowicach, Publiczna Szkoła Podstawowa nr 3 im. Bolesława Prusa w Jelczu-Laskowicach, Publiczna Szkoła Podstawowa im. Maratończyków Polskich w Miłoszycach, Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy w Minkowicach Oławskich, Przedszkole Publiczne nr 2 w Jelczu-Laskowicach. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

- 1) środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwale umarżane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwale o wartości nie mniejszej niż 10 % i nie większej niż 100% kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, (10 000 zł.) ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej prowadzonej w systemie komputerowym i umarżane jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- 2) środki trwale w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej,
- 4) udziały w jednostkach podporządkowanych wg zasad jak w pkt. 3), z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- 5) inwestycje krótkoterminowe – wg ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie o tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, wg w inny sposób określonej wartości godziwej,
- 6) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 7) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- 8) odpisy aktualności należności dokonywane są na dzień bilansowy,
- 9) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej,
- 10) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

11) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

| | |
|----|-----------------|
| 5. | inne informacje |
|----|-----------------|

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

| | |
|------|---|
| 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 |
|------|---|

1.1.1 Wartości początkowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | Wartość końcowa |
|-------|---|---------------------|--------------------|------------|-----------------------|--------------|-------------|------------------------|---------------------|
| | | na dzień 01.01.2018 | zakupy, inwestycje | darowizny | pozostałe zwiększenia | sprzedaż | likwidacja | pozostałe zmniejszenia | na dzień 31.12.2018 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 421 087,98 | 67 813,73 | 0,00 | 139 875,27 | 0,00 | -95 825,58 | -139 875,27 | 393 076,13 |
| 2 | Grunty | 40 043 513,44 | 278 034,00 | 447 436,96 | 18 199 137,20 | -208 780,40 | 0,00 | -13 940,00 | 58 745 401,20 |
| 3 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 120 307 793,52 | 24 341 623,06 | 180 057,00 | 0,00 | -116 288,68 | -4 879,56 | 0,00 | 144 708 305,34 |
| 4 | Urządzenia techniczne i maszyny | 3 403 912,44 | 490 083,74 | 0,00 | 674 502,52 | 0,00 | -20 935,74 | -674 502,52 | 3 873 060,44 |
| 5 | Środki transportu | 894 684,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 894 684,03 |
| 6 | Inne środki trwałe | 3 438 728,57 | 369 013,56 | 66 966,25 | 22 113,26 | 0,00 | -76 682,02 | -334 574,63 | 3 485 564,99 |
| Razem | | 168 509 719,98 | 25 546 568,09 | 694 460,21 | 19 035 634,25 | -325 069,08 | -198 322,90 | -1 162 892,42 | 212 100 092,13 |

1.1.2 Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | Wartość końcowa |
|-------|---|---------------------|--------------|-----------|-----------------------|--------------|--------------|------------------------|---------------------|
| | | na dzień 01.01.2018 | umorzenie | darowizny | pozostałe zwiększenia | sprzedaż | likwidacja | pozostałe zmniejszenia | na dzień 31.12.2018 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 333 155,61 | 54 788,79 | - | 42 200,54 | - | - 95 825,58 | - 42 200,54 | 292 118,82 |
| 2 | Grunty - użytkowanie wieczyste | - | - | - | 1 444 451,35 | - | - | - | 1 444 451,35 |
| 3 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 35 404 598,16 | 4 052 863,72 | - | - | - 43 595,12 | - 4 553,92 | - | 39 409 312,84 |
| 4 | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 134 943,57 | 313 500,92 | - | 127 602,18 | - | - 20 935,74 | - 127 602,18 | 2 427 508,75 |
| 5 | Środki transportu | 439 470,52 | 90 151,89 | - | - | - | - | - | 529 622,41 |
| 6 | Inne środki trwałe | 3 217 839,63 | 368 512,87 | 66 966,25 | 2 657,52 | - | - 76 682,02 | - 315 991,53 | 3 263 302,72 |
| Razem | | 41 530 007,49 | 4 879 818,19 | 66 966,25 | 1 616 911,59 | - 43 595,12 | - 197 997,26 | - 485 794,25 | 47 366 316,89 |

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Nie posiada

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Nie aktualizowano

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość

(Skarb Państwa) informacja dotyczy UMIG J-L

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2018 |
|------------------|--------------------|
| Powierzchnia | 140 ha |
| Wartość (w zł) | 6 989 803,83 |

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
Lokal w TBS ZGM (świetlica Kuźnia) 52 469 zł

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

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2018 | |
|------------------|--------------------|-------------------|
| | Łączna liczba | Wartość bilansowa |
| Akcje | 10 000 | 10 000,00 |
| Udziały | 79 667 | 94 949 160,17 |
| RAZEM | 89 667 | 94 959 160,17 |

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)
290

| Wyszczególnienie | Stan na 01.01.2018 | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | | Stan na 31.12.2018 |
|------------------|--------------------|-----------------------------------|---------------|-------------|--------------------|
| | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| Należność | 1 599 716,67 | 3 642 670,39 | -49 467,17 | -38 077,05 | 5 154 842,84 |

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

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat
Nie występują

b) powyżej 3 do 5 lat
Nie występują

c) powyżej 5 lat
Nie występują

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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 dotyczy

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie występuje

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie występuje

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Odprawy emerytalne i ekonomiczne - 515 064,96 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

| Wyszczególnienie | Stan na 01.01.2018 | Inwestycje | | | zmniejszenia | Stan na 31.12.2018 |
|------------------|-----------------------|---------------|---------|-----------------|----------------|-----------------------|
| | | zwiększenia | odsetki | różnice kursowe | | |
| Inwestycje | 10 495 970,31 | 23 125 539,52 | 0,00 | 0,00 | -25 085 736,13 | 8 535 773,70 |

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

Nie występują

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

Nie występują

Elżbieta Harań-Klimek

.....
(główny księgowy)

Elżbieta Joanna Harań-
Klimek


2019-04-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Bogdan Szczęśniak

.....
(kierownik jednostki)

Bogdan Dariusz Szczęśniak

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jelcz-Laskowice ul.Witosa 24 55-220 JELCZ-LASKOWICE | <p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p> | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu |
| Numer identyfikacyjny REGON 931934880 | | <p style="text-align: center;">4A1830C2860B0D43</p>  |

| 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) | 5 154 842,84 |
| 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 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Joanna Harań-Klimek
(główny księgowy)

2019.01.30
rok mies. dzień

Bogdan Dariusz Szczęśniak
(kierownik jednostki)

BeSTra

4A1830C2860B0D43

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Joanna Harań-Klimek
(główny księgowy)

2019.01.30
rok mies. dzień

Bogdan Dariusz Szczęśniak
(kierownik jednostki)

Uzasadnienie

do Zarządzenia Burmistrza Jelcza-Laskowic

Nr BN.0050.142.2019 z dnia 29 kwietnia 2019 r.

Jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe są zobowiązane do sporządzania bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki, które prowadzą rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn.zm.) oraz szczególnych zasad rachunkowości określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów 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 (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).

Sprawozdanie finansowe obejmuje bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki. Jest to sprawozdanie sporządzone w ujęciu wartościowym, na podstawie danych zawartych w księgach rachunkowych, na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych tj. na dzień bilansowy, czyli na 31 grudnia 2018 r. Sprawozdanie przedstawia prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. Sprawozdanie łączne sporządzono na podstawie sprawozdań jednostkowych, złożonych przez jednostki budżetowe i zakłady budżetowe.

Przed sporządzeniem sprawozdania dokonano inwentaryzacji składników majątkowych, zgodnie z zatwierdzonym planem inwentaryzacji oraz z przepisami prawa bilansowego. Do ksiąg rachunkowych wprowadzono wszystkie operacje gospodarcze dotyczące roku sprawozdawczego. W zakresie ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetu operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków jednostki samorządu terytorialnego ujmowane są w księgach rachunkowych wg metody kasowej, tj. wg faktycznie kasowo zrealizowanych wpływów i wydatków na rachunkach bankowych budżetu i rachunkach bankowych jednostek budżetowych.

W pozostałych przypadkach obowiązuje metoda memoriału polegająca na ujęciu wszystkich, przypadających na rzecz jednostki przychodów i obciążenia kosztami związanymi z tymi przychodami dotyczącymi roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Za podstawę do sporządzenia sprawozdania finansowego przyjęto zestawienie obrotów i sald kont syntetycznych oraz kont analitycznych

BURMISTRZ

Bogdan Szczęśniak