


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY W OPINOGÓRZE GÓRNEJ ul. KRASIŃSKIEGO 4 06-406 OPINOGÓRA GÓRNA 000549499 Numer identyfikacyjny REGON			URZĄD GMINY W OPINOGÓRZE GÓRNEJ Referat Planowania i Finansów wplynęło 30-08-2018 zał.  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		Adresat WÓJT GMINY OPINOGÓRA GÓRNA ul. Krasińskiego 4, OPINOGÓRA GÓRNA 06-406 OPINOGORA GÓRNA	
AKTYWA			PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe			A. Fundusze		41 965 842,87	44 283 241,82
i. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki		25 863 156,55	27 600 066,26
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+,-)		16 102 686,32	16 683 175,56
1. Środki trwałe			1. Zysk netto (+)		16 102 686,32	16 683 175,56
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		0,00	0,00
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 884 322,41	3 011 786,52
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe		406 223,58	411 385,65
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		17 320,98	29 465,30
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		9 846,23	9 940,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		42 693,99	45 254,92
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		74 758,81	78 456,89
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		11 763,89	9 770,25
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		53 902,07	135 944,01
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		117 391,40	25 171,41

B. Aktywa obrotowe	655 419,76	637 754,44	8. Fundusze specjalne	78 546,21	77 382,87
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	78 546,21	77 382,87
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 478 098,83	2 600 400,87
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	464 834,53	477 117,55			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	58 146,22	7 898,95			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	406 688,31	469 218,60			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	190 585,23	160 636,89			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	190 585,23	160 636,89			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	44 850 165,28	47 295 028,34	Suma pasywów	44 850 165,28	47 295 028,34

Skarbnik Gminy

mgr. Ewa Wójcik

(główny księgowy)

2019-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr. inż. Piotr Czyżyk

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Referat Planowania i Finansów
wplynieto
3-0-09-2019
Zar.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki URZĄD GMINY W OPINOGÓRZE GÓRNEJ
1.2	siedzibę jednostki OPINOGÓRA GÓRNA
1.3	adres jednostki ul. KRASIŃSKIEGO 4, 06-406 OPINOGÓRA GÓRNA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdanie finansowe jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zarządzeniem Nr 44/2018 Wójta Gminy Opinogóra Górna z dnia 30 maja 2018 r. przyjęto zasady (polityki) rachunkowości oraz zakładowego planu kont dla budżetu gminy, Urzędu Gminy Opinogóra Górna oraz jednostek obsługiwanych przez urząd gminy. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzeniu wg stawek amortyzacyjnych określonych na podstawie ustawy o podatku od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będącymi pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami ujmuje się tylko w ewidencji księgowej spisując je w koszty pod datą zakupu. Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Opisy umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071. Amortyzacja dokonywana jest raz w roku na końcu roku i obciąża konto 400. W urzędzie gminy i w jednostkach obsługiwanych przez urząd gminy przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 od kwoty 5 000 zł do 10 000 zł i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Pozostałe środki trwałe do kwoty 5 000 zł na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmuje się tylko w pozakięgowej ewidencji ilościowej, spisując je w koszty pod datą zakupu. Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są kwartalnie najpóźniej na koniec roku obrotowego. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.
5.	inne informacje Nie dotyczy
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 obrotowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Środki trwałe BO - 64 758 147,83 zł, zmniejszenia w ciągu roku 0, zwiększenia 525 090,33 zł. Środki trwałe - BZ 70 650 933,56 zł, w tym Grupa 0 - 10 773 788,72 zł, Grupa 1 - 4 856 573,36 zł, Grupa 2 - 53 010 772,66 zł, Grupa 3 - 50 692,05 zł, Grupa 4 - 472 077,42 zł, Grupa 5 - 9 213,66 zł, Grupa 6 - 98 441,95 zł, Grupa 7 - 1 351 333,31 zł, Grupa 8 - 28 040,43 zł. Pozostałe środki trwałe BO - 975 072,20 zł, BZ - 1 063 534,67 zł, Wartości niematerialne i prawne BO - 233 417,91 zł, BZ- 237 845,91 zł, Umorzenie środków trwałych BO - 24 675 452,83 zł, BZ- 27 034 157,74 zł, Umorzenie pozostałych środków trwałych BO - 975 072,20 zł, BZ- 1 063 534,67 zł, Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych BO - 156 147,37 zł, BZ- 201 071,48 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dotyczy

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	42 629,80 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	2 430 000 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	943 474,45 zł
c)	powyżej 5 lat
	706 000 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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
	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 dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	59 853,02 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	474 207,58 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy

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

Skarbnik Gminy

S. Wójcik
mgr Ewa Wójcik

(główny księgowy)

2018-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

WOJT
P. Czyżyk
mgr inż. Piotr Czyżyk
(kierownik jednostki)

		Adresat	
URZĄD GMINY W OPINOGÓRZE GÓRNEJ ul. KRASIŃSKIEGO 4 06-406 OPINOGÓRA GÓRNA Numer identyfikacyjny REGON 000549499		WÓJT GMINY OPINOGÓRA GÓRNA ul. Krasińskiego 4, OPINOGÓRA GÓRNA 06-406 OPINOGÓRA GÓRNA	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) URZĄD GMINY W OPINOGÓRZE GÓRNEJ Referat Planowania i Finansów 30-09-2019 wpłynięto za: sporządzony na dzień 31-12-2018 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	23 951 428,71	25 318 882,17
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	23 951 428,71	25 318 882,17
B.	Koszty działalności operacyjnej	7 568 028,60	8 496 365,29
I.	Amortyzacja	2 189 257,61	2 399 201,02
II.	Zużycie materiałów i energii	734 812,78	847 667,61
III.	Usługi obce	1 373 695,31	1 893 459,47
IV.	Podatki i opłaty	897 240,39	898 101,21
V.	Wynagrodzenia	1 787 832,22	1 791 624,36
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	408 358,03	379 734,85
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	176 832,26	74 082,57
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	164 870,47
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	47 623,73
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	16 383 400,11	16 822 516,88
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	224 496,34	49 220,19
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	70 448,45	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	154 047,89	49 220,19
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	16 158 903,77	16 773 296,69
G.	Przychody finansowe	40 645,12	11 377,79
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	40 645,12	11 377,79
III.	Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	96 862,57	101 498,92
I.	Odsetki	96 862,57	95 097,13
II.	Inne	0,00	6 401,79
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 102 686,32	16 683 175,56
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)	16 102 686,32	16 683 175,56

Skarbnik Gminy

mgr Ewa Sójcik

(główny księgowy)

2019-12-30

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Piotr Czyżyk

(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY W OPINOGÓRZE GÓRNEJ ul. KRASIŃSKIEGO 4 06-406 OPINOGÓRA GÓRNA		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat WÓJT GMINY OPINOGÓRA GÓRNA ul. Krasieńskiego 4, OPINOGÓRA GÓRNA 06-406 OPINOGÓRA GÓRNA	
Numer identyfikacyjny REGON 000549499		sporządzone na dzień 31-12-2018 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		21 278 660,01	26 111 984,07		
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		34 277 458,46	33 471 975,36		
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		16 102 686,32	16 102 686,32		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		12 418 403,02	12 301 454,93		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00		
1.4. Środki na inwestycje		5 741 533,21	4 921 880,03		
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	145 954,08		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00		
1.10. Inne zwiększenia		14 835,91	0,00		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		29 692 961,92	31 983 893,17		
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		23 951 428,71	25 208 665,43		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		5 741 533,21	6 479 930,77		
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	290 426,84		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00		
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	4 870,13		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		25 863 156,55	27 600 066,26		
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		16 102 686,32	16 683 175,56		
1. zysk netto (+)		16 102 686,32	16 683 175,56		
2. strata netto (-)		0,00	0,00		
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00		
IV. Fundusz (II +, -III)		41 965 842,87	44 283 241,82		

Skarbnik Gminy

mgr Ewa Wójcik

(główny księgowy)

2019-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Piotr Czyżyk

(kierownik jednostki)