


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA MIEJSKA KOWARY</b>  1 Maja 1a 58-530 Kowary	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina <b>KOWARY</b>  sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 007C1DE31760BF12 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>230821598</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 378 089,43	5 373 240,69	I Zobowiązania	9 115 274,31	8 522 027,13
I.1 Środki pieniężne	5 378 089,43	5 373 240,69	I.1 Zobowiązania finansowe	9 000 000,00	8 364 022,69
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 373 742,43	5 368 339,23	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	29 098,19
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	4 347,00	4 901,46	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 000 000,00	8 334 924,50
II Należności i rozliczenia	449 702,00	349 685,68	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	115 274,31	157 960,43
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	44,01
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 723 983,88	-3 236 991,57
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 362 475,63	598 848,21
II.2 Należności od budżetów	337 846,10	329 852,89	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 362 475,63	598 848,21
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	111 855,90	19 832,79	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	29 098,19	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-111 855,90
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 086 459,51	-3 723 983,88
			III Rozliczenia międzyokresowe	436 501,00	466 989,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 827 791,43</b>	<b>5 752 024,56</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 827 791,43</b>	<b>5 752 024,56</b>

Agata Michalina Młodawska  
skarbnik

2019-06-14

rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Zakrzewska  
zarząd

BeSTia

007C1DE31760BF12 Korekta nr 1

Strona 1 z 2

Agata Michalina Młodawska

skarbnik

2019-06-14


rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Zakrzewska

zarząd

BeSTia

007C1DE31760BF12 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA MIEJSKA KOWARY</b>  1 Maja 1a 58-530 Kowary	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina <b>KOWARY</b>  sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 13E8D818C80580A1 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>230821598</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 378 089,43	5 373 240,69	I Zobowiązania	9 115 274,31	8 492 928,94
I.1 Środki pieniężne	5 378 089,43	5 373 240,69	I.1 Zobowiązania finansowe	9 000 000,00	8 334 924,50
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 373 742,43	5 368 339,23	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	4 347,00	4 901,46	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 000 000,00	8 334 924,50
II Należności i rozliczenia	449 702,00	349 685,68	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	115 274,31	157 960,43
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	44,01
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 723 983,88	-3 236 991,57
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 362 475,63	598 848,21
II.2 Należności od budżetów	337 846,10	349 685,68	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 362 475,63	598 848,21
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	111 855,90	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	29 098,19	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-111 855,90
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 086 459,51	-3 723 983,88
			III Rozliczenia międzyokresowe	436 501,00	496 087,19
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 827 791,43</b>	<b>5 752 024,56</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 827 791,43</b>	<b>5 752 024,56</b>

Agata Michalina Młodawska  
skarbnik

2019-04-25

rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Zakrzewska  
zarząd

BeSTia

13E8D818C80580A1

Strona 1 z 2

Agata Michalina Młodawska  
skarbnik

2019-04-25

rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Zakrzewska  
zarząd

BeSTia

13E8D818C80580A1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA MIEJSKA KOWARY</b> 1 Maja 1a 58-530 Kowary	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 2AB25B96B67869C3 
Numer identyfikacyjny REGON <b>230821598</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	102 766 286,58	104 093 603,68	A Fundusz	101 559 355,70	103 169 530,22
A.I Wartości niematerialne i prawne	22 623,06	25 366,71	A.I Fundusz jednostki	105 180 694,77	106 097 406,05
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	72 100 463,52	73 425 036,97	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 621 104,25	-2 927 875,83
A.II.1 Środki trwałe	71 593 008,52	73 038 584,27	A.II.1 Zysk netto (+)	20 797 310,07	22 126 940,00
A.II.1.1 Grunty	34 852 961,35	32 337 464,39	A.II.2 Strata netto (-)	-24 418 414,32	-25 054 815,83
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	4 678 508,34	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-234,82	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 532 499,14	40 345 612,53	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	99 053,74	162 046,10	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	78 606,86	63 158,12	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	29 887,43	130 303,13	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 441 927,98	2 943 330,84
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	507 455,00	386 452,70	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	3 405 063,86	2 891 700,84
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 143 656,61	907 699,16
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	30 643 200,00	30 643 200,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	558 403,44	35 452,81
A.IV.1 Akcje i udziały	30 643 200,00	30 643 200,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	163 423,96	213 452,76
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	779 922,37	837 963,39

Agata Michalina Młodawska  
(główny księgowy)

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Zakrzewska  
(kierownik jednostki)

BeSTia

2AB25B96B67869C3

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	111 196,33	228 225,97
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	396 381,98	446 472,99
B Aktywa obrotowe	2 234 997,10	2 019 257,38	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	5 150,84	14 572,95	D.II.8 Fundusze specjalne	252 079,17	222 433,76
B.I.1 Materiały	5 150,84	14 572,95	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	252 079,17	222 433,76
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	36 864,12	51 630,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 663 658,37	1 427 041,32			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	815 229,18	579 843,46			
B.II.2 Należności od budżetów	73 262,97	63 856,48			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	774 630,42	783 341,38			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	535,80	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	563 623,88	577 643,11			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	563 623,88	577 643,12			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	-0,01			
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			

Agata Michalina Młodawska  
(główny księgowy)

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Zakrzewska

(kierownik jednostki)

BeSTia

2AB25B96B67869C3

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 564,01	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>105 001 283,68</b>	<b>106 112 861,06</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>105 001 283,68</b>	<b>106 112 861,06</b>

Agata Michalina Młodawska  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

2AB25B96B67869C3

Elżbieta Zakrzewska  
(kierownik jednostki)

Agata Michalina Młodawska  
(główny księgowy)

BeSTia


2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

2AB25B96B67869C3

Elżbieta Zakrzewska  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA MIEJSKA KOWARY</b> 1 Maja 1a 58-530 Kowary	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON <b>230821598</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 62AC24B1A3F54DF1 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	36 670 776,50	38 530 041,27	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 936 391,96	3 833 429,97	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	414 872,32	-14 765,88	
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	32 319 512,22	34 711 377,18	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	40 525 244,49	41 485 478,52	
B.I. Amortyzacja	1 933 151,75	2 066 311,20	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 820 321,99	2 640 097,35	
B.III. Usługi obce	8 626 502,24	9 042 340,73	
B.IV. Podatki i opłaty	384 026,07	387 414,78	
B.V. Wynagrodzenia	11 509 919,42	12 524 006,29	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 736 016,21	2 903 972,65	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	256 960,85	246 661,61	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 224 491,08	11 641 257,60	
B.X. Pozostałe obciążenia	33 854,88	33 416,31	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-3 854 467,99	-2 955 437,25	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	690 929,29	879 949,36	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	690 929,29	879 949,36	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 368 027,90	953 490,48	

Agata Michalina Młodawska  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Zakrzewska  
kierownik jednostki

BeSTia

62AC24B1A3F54DF1

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	46 387,29	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 321 640,61	953 490,48
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-4 531 566,60	-3 028 978,37
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	1 258 871,48	685 846,42
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	281 913,54	685 846,42
G.III.	Inne	976 957,94	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	345 745,13	583 578,47
H.I.	Odsetki	345 745,13	578 193,00
H.II.	Inne	0,00	5 385,47
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-3 618 440,25	-2 926 710,42
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	2 664,00	1 070,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	95,41
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-3 621 104,25	-2 927 875,83

Agata Michalina Młodawska  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Zakrzewska  
kierownik jednostki

BeSTia

62AC24B1A3F54DF1


Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.09.03

Agata Michalina Młodawska  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Zakrzewska  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GINA MIEJSKA KOWARY</b> 1 Maja 1a 58-530 Kowary	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na</b> <b>na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON <b>230821598</b>		Wysłać bez pisma przewodniego AEF471F8E2290E7C 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		109 743 849,46	105 180 694,77
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		59 621 342,15	71 502 141,55
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		18 990 466,79	20 797 310,07
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		38 848 146,17	41 947 726,24
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	35 829,69
I.1.4. Środki na inwestycje		1 713 953,24	4 056 330,96
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		13 465,80	168 096,07
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		55 310,15	4 496 848,52
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		64 184 496,84	70 585 430,27
I.2.1. Strata za rok ubiegły		22 980 183,68	24 418 414,32
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		32 899 223,79	34 505 923,76
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		229,14	77,75
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		4 381 699,94	6 549 803,42
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		3 582 364,50	3 198 886,36
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		340 795,79	1 912 324,66
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		105 180 694,77	106 097 406,05

Agata Michalina Młodawska  
główny księgowy

2019-06-14  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Zakrzewska  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-3 621 339,07	-2 927 875,83
III.1.	zysk netto (+)	20 797 310,07	22 126 940,00
III.2.	strata netto (-)	-24 418 414,32	-25 054 815,83
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-234,82	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	101 559 355,70	103 169 530,22

Agata Michalina Młodawska  
główny księgowy


2019-06-14  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Zakrzewska  
kierownik jednostki

Agata Michalina Młodawska  
główny księgowy

2019-06-14  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Zakrzewska  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA MIEJSKA KOWARY</b> 1 Maja 1a 58-530 Kowary	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na</b> <b>na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON <b>230821598</b>		Wysłać bez pisma przewodniego FF20C870B4F5901A 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		109 743 849,46	105 180 694,77
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		59 621 342,15	71 536 842,55
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		18 990 466,79	20 797 310,07
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		38 848 146,17	41 960 287,24
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	35 829,69
I.1.4. Środki na inwestycje		1 713 953,24	4 056 330,96
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		13 465,80	190 236,07
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		55 310,15	4 496 848,52
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		64 184 496,84	69 707 570,27
I.2.1. Strata za rok ubiegły		22 980 183,68	24 418 414,32
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		32 899 223,79	34 505 923,76
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		229,14	77,75
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		4 381 699,94	5 649 803,42
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		3 582 364,50	3 221 026,36
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		340 795,79	1 912 324,66
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		105 180 694,77	106 097 406,05

Agata Michalina Młodawska  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Zakrzewska  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-3 621 339,07	-2 927 875,83
III.1.	zysk netto (+)	20 797 310,07	22 126 940,00
III.2.	strata netto (-)	-24 418 414,32	-25 054 815,83
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-234,82	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	101 559 355,70	103 169 530,22

Agata Michalina Młodawska  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Zakrzewska  
kierownik jednostki



Agata Michalina Młodawska  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Zakrzewska  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### 1.

1.1. Nazwa jednostki – Gmina Miejska Kowary

1.2. Siedziba – Kowary, ul. 1 Maja 1a

1.3. Adres – Kowary, ul. 1 Maja 1a

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gmina jest posiadającą osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium.

Wszystkie osoby, które zamieszkują na obszarze Gminy, z mocy ustawy, stanowią gminną wspólnotę samorządową, realizującą swoje zbiorowe cele lokalne poprzez udział w referendum, możliwość występowania z inicjatywą uchwałodawczą oraz poprzez organy Gminy.

Podstawowym zadaniem Gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb jej mieszkańców. Obowiązek ten, Gmina spełnia przez swoje organy, komunalne osoby prawne i gminne jednostki organizacyjne, realizując zadania własne oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. Sprawozdanie zawiera dane łączne.

Sprawowanie finansowe Gminy Miejskiej Kowary obejmuje sprawozdania finansowe następujących jednostek organizacyjnych:

- 1) Szkoła Podstawowa nr 1 w Kowarach,
- 2) Szkoła Podstawowa nr 3 w Kowarach,
- 3) Przedszkole Publiczne nr 1 w Kowarach,
- 4) Miejska Służba Ratownicza w Kowarach,
- 5) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kowarach,
- 6) Zespół Szkół Ogólnokształcących w Kowarach,
- 7) Zarząd Eksploatacji Zasobów Komunalnych w Kowarach,
- 8) Urząd Miejski w Kowarach.

#### 4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

Wszystkie jednostki prowadzą księgi rachunkowe zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2019r., poz.351 z późn.zm.) z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. (Dz.U z 2017 r., poz.1911) w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Każda jednostka posiada wewnętrzną Politykę rachunkowości wprowadzoną zarządzeniem kierownika jednostki.

W okresie sprawozdawczym w Urzędzie Miejskim obowiązywały Zasady (polityka) rachunkowości wprowadzona Zarządzeniem nr 154/2014 Burmistrza Miasta Kowary z dnia 31 grudnia 2014 r. (z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2014r.) zmieniona Zarządzeniem nr 173/2018 Burmistrza Miasta Kowary z dnia 31 grudnia 2018 r. (z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 r.). Załącznikami do polityki rachunkowości były: Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, Wykaz kont dla jednostki budżetowej – Urząd Miejski w Kowarach, Wykaz kont dla jednostki samorządu terytorialnego - Gminy Miejskiej Kowary, Wykaz kont dla prowadzenia ewidencji podatków i opłat, Wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, oraz opis informatycznego systemu przetwarzania danych wraz z wykazem symboli dowodów księgowych „PK” stosowanych w systemie finansowo – księgowym, Opis systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów w tym: dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów, Instrukcja obiegu

dowodów finansowo-księgowych oraz kontroli wewnętrznej, Instrukcja postępowania w sprawie przeciwdziałania wprowadzania do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz przeciwdziałanie finansowaniu terroryzmu, Instrukcja w sprawie zasad poboru i ewidencji podatków i opłat, Instrukcja inwentaryzacyjna.

Księgi rachunkowe jednostek Gminy Miejskiej Kowary prowadzone są w siedzibach jednostek. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się deklarację ZUS, deklarację o podatku dochodowym od osób fizycznych, deklarację dla podatku od towarów i usług oraz sprawozdania budżetowe na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2018 poz.109 z późn.zm.), sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans jednostki budżetowej, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), zestawienie zmian w funduszu, informacji dodatkowej według załącznika nr 12 do „rozporządzenia”.

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz.395 z późn.zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. Z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) oraz wydanych na ich podstawie obowiązujących rozporządzeń Ministra Finansów. Księgi Rachunkowe prowadzi się w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Kowarach, języku polskim, w walucie PLN. Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego tj. na dzień 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy tj. na 31 grudnia. Operacje gospodarcze ujmuje się na bieżąco w księgach rachunkowych w kolejności dat ich powstania, co najmniej z podziałem na poszczególne okresy sprawozdawcze.

Stosowane przez jednostki zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz.395 z późn.zm.), Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 stycznia 2018 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz.U. z 2017 r. poz.1911 z późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Finansów z 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2010 r. Nr 208, poz. 1375).

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne. Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosowane są zasady wyceny wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26 lutego 2016 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym (Dz.U. z 2016 r. poz. 300).

**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.

**Rzeczowe aktywa trwałe** obejmują środki trwałe, pozostałe środki trwałe, środki trwałe w budowie(inwestycje).

**Środki trwałe** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Gminy Miejskiej Kowary w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwałe obejmują w szczególności grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych. Zakupiony środek trwały zarówno nowy, jak i używany wprowadza się do ewidencji w tak zwanej „rozszerzonej” cenie nabycia, która obejmuje: cenę zakupu należną sprzedającemu pomniejszoną o ewentualne, rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia, cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (np. notarialne, skarbowe, podatek od czynności cywilnoprawnych związanych z nabyciem i inne), koszty transportu, załadunku i wyładunku, koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania, środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się po koszcie wytworzenia, to jest w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów – zarówno bezpośrednich, jak i pośrednich, poniesionych od momentu podjęcia inwestycji aż do przejęcia środka do używania w stanie kompletnym. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto,

tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na podstawowe środki trwale oraz pozostałe środki trwale.

Podstawowe środki trwale finansuje się ze środków inwestycyjnych w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, i do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową lub w którym środek trwały postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono jego niedobór. Umorzenie nalicza się jednorazowo za okres całego roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

**Pozostałe środki trwale** to środki trwale wymienione w paragrafie 5 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Obejmują książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany.

**Środki trwale w budowie (inwestycje)** to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy. Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty dokumentacji projektowej, nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów, opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy, założenia stref ochronnych i zieleni, nadzoru autorskiego i inwestorskiego, ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania, inne koszty bezpośrednio związane z budową.

**Należności długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

**Długoterminowe aktywa finansowe** to aktywa finansowe rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe. Obejmują w szczególności akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych, akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub według wartości godziwej.

**Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem „VAT”, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

**Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

**Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów** to koszty poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są koszty czynszów i dzierżaw opłaconych z góry, koszty energii opłacanej z góry, koszty ubezpieczeń majątkowych, koszty opłat za wieczyste użytkowanie gruntów, koszty zakupu czasopism opłacanych z góry. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

**Zobowiązania z tytułu dostaw** wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczanymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

**Zobowiązania finansowe** w wartości emisyjnej powiększonej o należne kwoty z tytułu oprocentowania.

**Rezerwy** w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.

**Rozliczenia międzyokresowe bierne** to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone. Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 na przewidywane zobowiązania dotyczą w jednostce oszacowanych skutków toczącego się postępowania sądowego.

**Zobowiązania warunkowe** to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przyszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz moment wpływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w jednostce w związku z udzielonymi gwarancjami i poręczeniami majątkowymi w wysokości udzielonej gwarancji i poręczenia.

**Przychody przyszłych okresów** to przychody, które występują w jednostce z tytułu długoterminowe należności z tytułu dochodów budżetowych, należnych kar umownych oraz kwot podwyższających należności i roszczenia objęte odpisem aktualizującym.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

**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.**

**Tab. 1 Środki trwałe:**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	101.213.497,01	0,00	2.332.345,37	12.048,22	5.940.208,85	0,00	3.787.515,76	12.048,22	86.715,32	105.611.820,15
1.1.	Grunty	34.852.961,35	0,00	0,00	0,00	654.310,80	0,00	3.083.879,96	0,00	85.927,80	32.337.464,39
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64.705.692,38	0,00	2.173.654,15	0,00	5.117.801,98	0,00	641.566,05	0,00	0,00	71.355.582,46
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	907.344,01	0,00	0,00	12.048,22	99.491,20	0,00	11.987,27	12.048,22	787,52	994.060,42
1.4.	Środki transportu	213.112,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.082,48	0,00	0,00	163.029,68
1.5.	Inne środki trwałe	534.387,11	0,00	158.691,22	0,00	68.604,87	0,00	0,00	0,00	0,00	761.683,20
	SUMA	101.213.497,01	0,00	2.332.345,37	12.048,22	5.940.208,85	0,00	3.787.515,76	0,00	86.715,32	105.611.820,15

**Tab.2 Wartości niematerialne i prawne:**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	207.546,68	0,00	22.542,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.088,71
	SUMA	207.546,68	0,00	22.542,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.088,71

**Tab.3 Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:**

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	29.620.488,49	0,00	2.158.243,51	12.048,22	1.719.219,31	0,00	449.737,47	12.048,22	474.977,96	32.573.235,88
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	28.173.193,24	0,00	1.978.459,36	0,00	1.719.219,31	0,00	399.757,47	0,00	461.144,51	31.009.969,93
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	808.290,27	0,00	36.202,82	12.048,22	0,00	0,00	0,00	12.048,22	12.478,77	832.014,32
1.4.	Umorzenie środków transportu	134.505,30	0,00	15.346,26	0,00	0,00	0,00	49.980,00	0,00	0,00	99.871,56
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	504.499,68	0,00	128.235,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.354,68	631.380,07
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	184.923,62	0,00	19.798,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204.722,00
	SUMA	29.805.412,11	0,00	2.178.041,88	12.048,22	1.719.219,31	0,00	449.737,47	12.048,22	474.977,96	32.777.957,88

## 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury.

*Gmina Miejska w Kowarach nie dysponuje takimi informacjami.*

## 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

**Tab.4**

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	30.643.200,00	0,00
	1) udziały w Spółce Karkonoski System Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.	30.633.000,00	0,00
	2) udziały w Spółce EKO Kowary Sp. z o.o.	10.200,00	0,00
	SUMA	30.643.200,00	0,00

## 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

**Tab.5**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego:
Powierzchnia w ha	56,5371
Wartość w zł	4.678.508,34

## 1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umowy leasingu.

**Tab.6**

Grupa wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Grupa „4”	28.701,29	0,00	0,00	28.701,29
Grupa „8”	23.100,00	0,00	0,00	23.100,00
<b>Razem:</b>	<b>51.801,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.801,29</b>

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

**Tab.7**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0,00	0,00
Udziały w:		
<i>Karkonoski System Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.</i>	30.633	30.633.000,00
<i>EKO Kowary spółka z o.o.</i>	102	10.200,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>30.735</b>	<b>30.643.200,00</b>

**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).**

**Tab.8**

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB	16.340.188,70	914.124,95	0,00	768.844,77	16.485.468,88
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	16.340.188,70	914.124,95	0,00	768.844,77	16.485.468,88
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	3.373.163,14	87.331,79	0,00	110.075,04	3.350.419,89
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	12.967.025,56	826.793,16	0,00	658.769,73	13.135.048,99
II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Tab.9**

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

**Tab.10**

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

*W jednostkach Gminy Miejskiej w Kowarach w roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.*

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat

**1.10. Kwota 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.**

*W jednostkach Gminy Miejskiej w Kowarach nie ma zobowiązań z ww. tytułu.*

**1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

*Nie dotyczy jednostek Gminy Miejskiej w Kowarach.*

**1.12. Łączna kwota 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 jednostek Gminy Miejskiej w Kowarach.*

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

**Tab.11**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Prenumerata	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Odsetki od obligacji	51.630,00
6.	Inne	0,00
	SUMA	<b>51.630,00</b>




**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

*Nie dotyczy jednostek Gminy Miejskiej w Kowarach.*

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

**Tab.12**

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	249.890,53
b) nagrody jubileuszowe	142.651,81
c) świadczenia urlopowe	101.212,77
d) odprawy pieniężne	27.966,00
<b>SUMA</b>	<b>521.721,11</b>

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA MIEJSKA KOWARY</b>  1 Maja 1a  58-530 Kowary	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON  <b>230821598</b>		<b>1D35326F021F815F</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	16 485 468,88
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

Agata Michalina Młodawska  
(główny księgowy)

2019.04.26  
rok mies. dzień

Elżbieta Zakrzewska  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agata Michalina Młodawska  
(główny księgowy)

2019.04.26  
rok mies. dzień

Elżbieta Zakrzewska  
(kierownik jednostki)