

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Imielin ul.Imielińska 81 41-407 IMIELIN	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina IMIELIN sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 1D25B02D28611DDE 
Numer identyfikacyjny REGON 276258262		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	12 997 952,37	3 416 613,76	I Zobowiązania	123 508,23	493 059,75
I.1 Środki pieniężne	12 997 952,37	3 416 613,76	I.1 Zobowiązania finansowe	106 701,16	404 071,97
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	12 821 556,45	3 230 496,11	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	✓ 22 839,99	23 633,95
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	176 395,92	186 117,65	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	✓ 83 861,17	✓ 380 438,02
II Należności i rozliczenia	19 338,55	15 433,94	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	80 917,30
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	✓ 16 807,07	8 070,48
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	12 462 372,85	2 507 161,90
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-469 203,01	-9 910 210,95
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	19 338,55	15 433,94	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-469 203,01	-9 910 210,95
III Rozliczenia międzyokresowe	6 701,16	24 071,95	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	900 000,00	-45 000,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	12 031 575,86	12 462 372,85
			III Rozliczenia międzyokresowe	438 111,00	455 898,00
Suma aktywów	13 023 992,08	3 456 119,65	Suma pasywów	13 023 992,08	3 456 119,65

Katarzyna Bożena Lamik
skarbnik

2019-03-22
rok, miesiąc, dzień

Jan Michał Chwiędacz
zarząd

BeSTia

1D25B02D28611DDE

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Bożena Lamik
skarbnik

2019-03-22
rok, miesiąc, dzień

Jan Michał Chwiędacz
zarząd

BeSTia

1D25B02D28611DDE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Imielin ul.Imielińska 81 41-407 IMIELIN	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276258262		Wysłać bez pisma przewodniego 6FE5F5768421A81B 
sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	135 315 970,46	150 334 105,19	A Fundusz	137 395 084,61	152 493 681,08
A.I Wartości niematerialne i prawne	✓ 5 313,60	✓ 0,00	A.I Fundusz jednostki	✓ 137 293 970,34	✓ 140 917 823,72
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	129 567 156,86	144 590 605,19	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	101 114,27	11 575 857,36
A.II.1 Środki trwałe	118 059 016,11	137 977 267,80	A.II.1 Zysk netto (+)	✓ 21 820 082,50	✓ 31 072 337,53
A.II.1.1 Grunty	13 524 213,02	✓ 13 803 944,50	A.II.2 Strata netto (-)	✓ -21 718 968,23	✓ -19 496 480,17
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 104 257 848,86	✓ 123 758 618,36	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	✓ 56 797,23	✓ 106 210,63	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	✓ 2 451,21	✓ 2 451,21
A.II.1.5 Inne środki trwałe	✓ 220 157,00	✓ 308 494,31	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 015 693,05	1 177 307,12
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	✓ 11 508 140,75	✓ 6 613 337,39	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	✓ 1 015 693,05	✓ 1 177 307,12
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	74 254,60	14 900,54
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 743 500,00	5 743 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	70 323,52	96 339,13
A.IV.1 Akcje i udziały	5 743 500,00	5 743 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	292 562,62	318 288,55
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	495 912,80	546 395,03

Katarzyna Bożena Lamik
(główny księgowy)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Jan Michał Chwiędacz
(kierownik jednostki)

BeSTia

6FE5F5768421A81B

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	46 581,65	32 962,72
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	7 795,03	132 298,23
B Aktywa obrotowe	✓ 3 097 258,41	✓ 3 339 334,22	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	12 052,98	12 075,24
B.I Zapasy	✓ 0,00	✓ 0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	16 209,85	24 047,68
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	16 209,85	24 047,68
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 075 195,04	3 174 421,50			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	24,68	24,68			
B.II.2 Należności od budżetów	595 437,02	551 008,34			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 479 733,34	2 623 388,48			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	✓ 22 063,37	✓ 164 912,72			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 847,37	164 391,12			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	216,00	521,60			
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			

Katarzyna Bożena Lamik
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Jan Michał Chwiędacz
(kierownik jednostki)

BeSTia

6FE5F5768421A81B

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	138 413 228,87	153 673 439,41	Suma pasywów	138 413 228,87	153 673 439,41

Katarzyna Bożena Lamik
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

6FE5F5768421A81B

Jan Michał Chwiędacz
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Katarzyna Bożena Lamik
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

6FE5F5768421A81B

Jan Michał Chwiędacz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Imielin ul. Imielińska 81 41-407 IMIELIN	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258262		Wysłać bez pisma przewodniego 031C7AE17B1EA74D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	40 033 586,15	50 802 351,21	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	40 033 586,15	50 802 351,21	
B. Koszty działalności operacyjnej	39 244 033,29	38 756 853,40	
B.I. Amortyzacja	9 156 054,05	5 560 175,90	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 105 963,70	2 402 363,73	
B.III. Usługi obce	6 526 415,29	7 494 798,09	
B.IV. Podatki i opłaty	117 996,25	91 898,06	
B.V. Wynagrodzenia	10 256 542,15	11 378 304,30	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 635 221,55	2 805 420,63	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	61 579,53	108 572,49	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 359 871,43	7 682 579,77	
B.X. Pozostałe obciążenia	1 024 389,34	1 232 740,43	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	789 552,86	12 045 497,81	
D. Pozostałe przychody operacyjne	425,60	123,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	425,60	123,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	782 240,72	400 415,60	

Katarzyna Bożena Lamik
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Jan Michał Chwiędacz
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	782 240,72	400 415,60
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 737,74	11 645 205,21
G.	Przychody finansowe	376 242,99	79 830,51
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	376 242,99	79 830,51
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	282 866,46	149 178,36
H.I.	Odsetki	31 700,68	3 633,97
H.II.	Inne	251 165,78	145 544,39
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	101 114,27	11 575 857,36
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)	101 114,27	11 575 857,36

Katarzyna Bożena Lamik
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Jan Michał Chwiędacz
kierownik jednostki

BeSTia

031C7AE17B1EA74D

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Bożena Lamik
główny księgowy


2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Jan Michał Chwiedacz
kierownik jednostki

BeSTia

031C7AE17B1EA74D

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Imielin ul. Imielińska 81 41-407 IMIELIN Numer identyfikacyjny REGON 276258262		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego DFE351A0FB43E19A 			
				Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		118 542 812,12		134 962 744,73			
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		84 485 940,92		112 533 609,97			
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		32 204 980,64		21 820 082,50			
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		40 503 872,75		60 045 281,26			
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00			
I.1.4. Środki na inwestycje		7 277 301,12		29 996 937,83			
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		0,00		0,00			
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00			
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00			
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00		0,00			
I.1.10. Inne zwiększenia		4 499 786,41		671 308,38			
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		65 851 071,62		106 578 530,98			
I.2.1. Strata za rok ubiegły		15 351 683,95		19 387 742,62			
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		40 074 223,36		50 180 752,93			
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00		0,00			
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		10 101 632,44		26 755 765,71			
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		169 163,07		7 091,37			
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		154 368,80		10 247 178,35			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		137 293 970,34		140 917 823,72			

Katarzyna Bożena Lamik
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Jan Michał Chwiędacz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	101 114,27	11 575 857,36
III.1.	zysk netto (+)	21 820 082,50	31 072 337,53
III.2.	strata netto (-)	-21 718 968,23	-19 496 480,17
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	137 395 084,61	152 493 681,08

Katarzyna Bożena Lamik
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Jan Michał Chwiędacz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Bożena Lamik
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Jan Michał Chwiędacz
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2018 r do 31.12.2018 r.

1.1. Nazwa jednostki: Gmina Imielin

1.2. Siedziba: Miasto Imielin

1.3. Adres: 41-407 Imielin, ul. Imielińska 81

1.4. Podstawowy przedmiot działalności:

Gmina Imielin o statusie miasta jest podstawową jednostką samorządu terytorialnego powołaną do organizacji życia publicznego oraz realizacji zbiorowych potrzeb wspólnoty na swoim terytorium. Gmina Imielin 01 stycznia 1995 roku została utworzona i nadano jej statut miasta na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 01 grudnia 1994 roku w sprawie utworzenia i znoszenia gmin, ustalenia ich granic, nazw i siedzib ich władz w niektórych województwach oraz nadania niektórym gminom statusu miasta (Dz. U. z 16 grudnia 1994 roku Nr 132, poz. 671). Mieszkańcy miasta stanowią wspólnotę samorządową.

Siedzibą organów miasta jest budynek Urzędu Miasta w Imielinie przy ul. Imielińskiej 81. Miasto posiada osobowość prawną i wykonuje zadania publiczne o znaczeniu lokalnym w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2018.

3. Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

Łączne sprawozdanie finansowe zawiera połączenie sprawozdania finansowego urzędu oraz pozostałych jednostek budżetowych, tj.: Szkoły Podstawowej Nr 1, Szkoły Podstawowej Nr 2, Przedszkola Miejskiego i Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) Określenie roku obrotowego i wchodzących w jej skład okresów sprawozdawczych
- 2) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego
- 3) Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa gminy Imielin zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

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

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości:

1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości poniżej 1.000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 200 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.

b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.

d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł w odniesieniu do środków trwałych nabytych po 01 stycznia 2018 a nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500,00 zł w odniesieniu do środków trwałych nabytych przed 01 stycznia 2018 podwyższają wartość środków trwałych, a nie przekraczające wartości 10.000,00 zł w odniesieniu do środków trwałych nabytych po 01 stycznia 2018

i wartości 3.500,00 zł w odniesieniu do środków trwałych nabytych przed 01 stycznia 2018 odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

2. Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe to zobowiązania wynikające z zawartych umów pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Katowicach na realizację I i II etapu Programu Ograniczenia Niskiej Emisji realizowanego w 2017 i w 2018 roku w gminie Imielin. Zobowiązania długoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty wraz z należnymi odsetkami.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych u obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wyceniony w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Fundusze specjalne zostały wykazane w wartości nominalnej.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1316). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane przychody z tytułu należności

budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	13.524.213,02		286.822,85		286.822,85	7.091,37			7.091,37	13.803.944,50
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	143.705.914,25		25.269.712,83		25.269.712,83		210.093,55		210.093,55	168.765.533,53
3	Urządzenia techniczne i maszyny	535.043,55		63.670,00		63.670,00					598.713,55
4	Środki transportu	470.050,00									470.050,00
5	Inne środki trwałe	1.197.840,67		132.532,00		132.532,00					1.330.372,67
	RAZEM	159.433.061,49		25.752.737,68		25.752.737,68	7.091,37	210.093,55		217.184,92	184.968.614,25

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Grunty	0,00				0,00		0,00	13.524.213,02	13.803.944,50
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39.448.065,39		5.622.774,57		5.622.774,57	63.924,79	45.006.915,17	104.257.848,86	123.758.618,36
Urządzenia techniczne i maszyny	481.946,31		10.556,61		10.556,61		492.502,92	56.797,23	106.210,63
Środki transportu	470.050,00				0,00		470.050,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	977.683,67		44.194,69		44.194,69		1.021.878,36	220.157,00	308.494,31
RAZEM	41.377.745,37		5.677.525,87		5.677.525,87	63.924,79	46.991.346,45	118.059.016,11	137.977.267,80

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
2.	Dobra kultury		

Gmina Imielin 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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia ha)	19,6199			19,6199
		Wartość (zł)	145.330,00			145.330,00

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

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki				

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu. Dzierżawy oraz innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

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

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	11.487	5.743.500,00			5.743.500,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					

Gmina Imielin posiada 11.389 udziałów o łącznej wartości 5.694.500,00 zł w Miejskiej Spółce Komunalnej Sp. z o.o. w Imielinie oraz 98 udziałów o łącznej wartości 49.000,00 zł w Master Odpady i Energia Sp. z o.o. w Tychach.

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności jst	366.311,23	733,04			367.044,27
2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (Budżet Państwa)	459.011,03	346.791,43			805.802,46
3	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	226.157,35	140.078,69			366.236,04
4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0,00	32.317,88			32.317,88
	RAZEM:	1.051.479,61	519.921,04			1.571.400,65

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

* wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się);

** wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie posiadała rezerw na koszty i zobowiązania.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe	100.000,00	380.000,02					100.000,00	380.000,02
	Razem								

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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie posiadała 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.

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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem								

W przypadku weksli niezawierających oznaczonej kwoty (in blanco) wskazane jest podanie ich liczby i ogólnej kwoty zobowiązań, z powstaniem których wiązało się wystawienie tych weksli.

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem		

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie posiadała 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.

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie posiadała czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	745.606,44	Wadia złożone w formie niepieniężnej
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:		

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	148.152,75	9 osób
2.	Nagrody jubileuszowe	160.657,15	15 osób
3.	Inne (nagrody)	335.094,14	158 osób
4.	Ogółem:	643.904,04	182 osoby

1.16. Inne informacje

Informacja dodatkowa jest sporządzana pierwszy raz za 2018 rok.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W Gminie Imielin nie występują odpisy aktualizujące zapasy.

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:	25.981.703,35	Obroty i saldo początkowe konta 080 - Inwestycje zakończone w 2018 roku
		6.613.397,39	Saldo konta 080 – inwestycje niezakończone

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

2.5. Inne informacje

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	161,56
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	56,02
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	911
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	7
6.	Ogółem	1135,58

W tabeli zostały przedstawione etaty jednostek budżetowych oraz ilość uczniów w Szkołach Podstawowych.

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie poniosła kosztów związanych z badaniem sprawozdań finansowych gdyż nie ma obowiązku badania.

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

W okresie sprawozdawczym w Gminie Imielin nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W okresie sprawozdawczym w Gminie Imielin nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

W okresie sprawozdawczym w Gminie Imielin nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Katarzyna
Bożena Lamik

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Bożena Lamik
Data: 2019.04.30
12:39:02 +02'00'

.....
(główny księgowy)

Imielin, 29.04.2019

.....
(miesiąc, dzień)

Jan Michał
Chwiędacz

Elektronicznie
podpisany przez Jan
Michał Chwiędacz
Data: 2019.04.30
13:11:03 +02'00'

.....
(zarząd)

