

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
GMINA DEBRZNO
 ul. Traugutta 2
 77-310 DEBRZNO
 Numer identyfikacyjny REGON
770979654

BILANS
 z wykonania budżetu jednostki
 samorządu terytorialnego
 Gmina DEBRZNO
 sporządzony na
 dzień 31-12-2018 r.

Adresat:
 Regionalna Izba Obrachunkowa w
 Gdańsku

Wysłać bez pisma przewodniego
 226D9D5AE31B4BCA



AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 784 909,82	5 141 072,74	I Zobowiązania	15 702 261,31	18 261 548,35
I.1 Środki pieniężne	5 784 909,82	5 141 072,74	I.1 Zobowiązania finansowe	15 543 093,89	18 062 393,89
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 185 532,76	5 141 072,74	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	599 377,06	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	15 543 093,89	18 062 393,89
II Należności i rozliczenia	1 067 253,68	619 164,67	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	159 167,42	197 869,05
II.1 Należności finansowe	40 000,00	40 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	1 285,41
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	40 000,00	40 000,00	II Aktywa netto budżetu	-9 359 419,81	-13 023 565,94
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 944 399,52	-3 064 769,07
II.2 Należności od budżetów	83 796,71	122 293,80	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 543 776,58	-3 064 769,07
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	943 456,97	456 870,87	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-599 377,06	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	599 377,06	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-11 903 196,39	-9 958 796,87
			III Rozliczenia międzyokresowe	509 322,00	522 255,00
Suma aktywów	6 852 163,50	5 760 237,41	Suma pasywów	6 852 163,50	5 760 237,41

Jolanta Marzena Miszewska
skarbnik

2019-03-13
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Kallas
zarząd

BeSTia

226D9D5AE31B4BCA

Strona 1 z 2

Jolanta Marzena Miszewska
skarbnik

2019-03-13
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Kallas
zarząd

BeSTia

226D9D5AE31B4BCA

Strona 2 z 2

BILANS
jednostki budżetowej i
samorządowego zakładu
budżetowego

sporządzony
na dzień 31-12-2018 r.

Adresat:

Regionalna Izba Obrachunkowa w
Gdańsku

Wysłać bez pisma przewodniego

0D0796CD08B9A42C



AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	92 686 668,18	96 121 657,04	A Fundusz	92 853 428,11	96 308 706,01
A.I Wartości niematerialne i prawne	138 686,00	108 059,73	A.I Fundusz jednostki	88 217 173,12	91 387 332,22
A.II Rzeczowe aktywa trwale	91 429 165,58	94 863 633,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 636 254,99	4 921 373,79
A.II.1 Środki trwale	89 479 908,61	88 736 362,42	A.II.1 Zysk netto (+)	33 103 796,50	33 079 270,50
A.II.1.1 Grunty	20 590 056,30	20 439 598,55	A.II.2 Strata netto (-)	-28 467 541,51	-28 157 896,71
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	1 313 303,40	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	67 067 907,50	66 412 540,20	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 463 181,30	1 347 214,03	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	131 201,87	334 167,88	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	227 561,64	202 841,76	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 006 296,02	3 985 699,98
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	1 949 256,97	6 127 271,18	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 633 279,10	3 581 546,77
A.III Należności długoterminowe	387 716,60	418 863,71	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	206 144,88	300 862,34
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	731 100,00	731 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	211 832,34	90 569,52
A.IV.1 Akcje i udziały	731 100,00	731 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	160 526,87	219 206,98
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	861 183,72	939 651,26

Jolanta Marzena Miszewska
(główny księgowy)

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Kallas

(kierownik jednostki)

BeSTia

0D0796CD08B9A42C

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	833 561,68	806 522,15
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	307 307,68	651 361,39
B Aktywa obrotowe	4 173 055,95	4 172 748,95	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	943 456,97	456 870,87
B.I Zapasy	82 592,68	82 863,47	D.II.8 Fundusze specjalne	109 264,96	116 502,26
B.I.1 Materiały	74 082,68	72 589,97	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	109 264,96	116 502,26
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	8 510,00	10 273,50	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	373 016,92	404 153,21
B.II Należności krótkoterminowe	2 457 416,07	2 562 104,57			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	478 653,66	582 335,45			
B.II.2 Należności od budżetów	54 352,79	35 510,50			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 924 409,62	1 944 258,62			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 633 014,74	1 527 780,91			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,99			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 629 632,78	1 523 226,17			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	3 381,96	4 553,75			
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			

Jolanta Marzena Miszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

0D0796CD08B9A42C

Wojciech Kallas

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	32,46	0,00			
Suma aktywów	96 859 724,13	100 294 405,99	Suma pasywów	96 859 724,13	100 294 405,99

Jolanta Marzena Miszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)
0D0796CD08B9A42C

Wojciech Kallas
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.29


Jolanta Marzena Miszevska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

0D0796CD08B9A42C

Wojciech Kallas
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA DEBRZNO ul. Traugutta 2 77-310 DEBRZNO Nr REGON 770979654 Nr NIP 843-15-30-511 77-310 DEBRZNO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 770979654	EDD754855EC9ABCB 	

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)	6 490 160,15
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

 Jolanta Marzena Miszewska
 (główny księgowy)

 2019.04.23
 rok mies. dzień

 Wojciech Kallas
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Marzena Miszewska
(główny księgowy)

2019.04.23
rok mies. dzień

Wojciech Kallas
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA DEBRZNO
1.2	siedzibę jednostki DEBRZNO
1.3	adres jednostki 77-310 DEBRZNO UL.TRAUGUTTA 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
<p>Gmina wykonuje zadania zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym o znaczeniu lokalnym, związane z zaspokojeniem potrzeb wspólnoty samorządowej, oświatowych, opieki społecznej, wychowania dzieci do lat 3, które są wykonywane przez jednostki organizacyjne oraz przez samorządowe zakłady budżetowe.</p>	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Tak	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
<p>Polityka rachunkowości prowadzona jest na podstawie przepisów: Ustawa o rachunkowości oraz Ustawa o finansach publicznych.</p> <p>Wycena aktywów i pasywów prowadzona jest zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych. W jednostkach budżetowych środki trwałe oraz WNiP wprowadzane są do ewidencji w cenie nabycia lub wytworzenia o wartości powyżej 3.500,00zł. Umorzenie i amortyzację nalicza się kwartalnie stosując tzw. metodę liniową. Pozostałe środki trwałe o wartości od 500 zł. umarzone są jednorazowo w pełnej wysokości i spisane w koszty miesiąca przyjęcia. Pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż 500 zł. wprowadza się do ewidencji ilościowej. Wyposażenie stanowiące drobny sprzęt nie podlega ani ewidencji ilościowej, ani wartościowej. W zakładach budżetowych środki trwałe oraz WNiP wprowadzane są do ewidencji środków trwałych w cenie powyżej 10.000,00 zł i jest to cena netto środka trwałego powiększona o przewoźnik podatku VAT obowiązującego w danym roku zakupu lub ceny jego wytworzenia. W zakładach budżetowych przyjęto również metodę liniową odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych. Odpisów amortyzujących dokonuje się miesięcznie. W Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 1.500,00 do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo i prowadzi się dla nich ksiązkę - wyposażenie ilościowo-wartościowo. Natomiast dla pozostałych środków trwałych poniżej 1.500,00 do 500,00 prowadzi się tylko ewidencję ilościową. W Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 umarzone są jednorazowo w pełnej wysokości spisane w koszty miesiąca przyjęcia, a wartości poniżej 300,00 wprowadza się do ewidencji ilościowej. Drobne wyposażenie nie podlega ewidencji ilościowej i wartościowej.</p> <p>Wynik finansowy w jednostkach budżetowych jak i w zakładach budżetowych ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.</p>	
	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 końcowy, a dla majątku amortyzowanego
	– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Dane zostały zawarte w Tabeli nr 1 oraz Tabeli nr 2	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Nie posiada - Tabela nr 3	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Nie dotyczy - Tabela nr 4 i 5	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
Dane zostały zawarte w Tabeli nr 6	
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 - Tabela nr 7	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Dane zostały zawarte w Tabeli nr 8	
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)
Dane zostały zawarte w Tabeli nr 9	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Nie dotyczy - Tabela nr 10	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
Nie dotyczy	
b)	powyżej 3 do 5 lat
Nie dotyczy	
c)	powyżej 5 lat - Tabela nr 11
18 062 393,89 zł	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
Nie posiada - Tabela nr 12	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie dotyczy - Tabela nr 13	
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 - Tabela nr 14	
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
Dane zostały zawarte w Tabeli nr 15	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Dane zostały zawarte w Tabeli nr 16	
1.16.	inne informacje

Należności warunkowe dot. Zezwoleń na usunięcie drzew kwota 697.741,74 zł	
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nie dotyczy - Tabela nr 17	
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
Dane zostały zawarte w Tabeli nr 18	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Nie dotyczy	
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
Nie dotyczy	
2.5.	inne informacje
Nie 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	

Jolanta
Marzena
Miszewska

Elektronicznie
podpisany przez
Jolanta Marzena
Miszewska
Data: 2019.04.23
13:28:52 +02'00'

Wojciech
Kallas

Elektronicznie
podpisany przez
Wojciech Kallas
Data: 2019.04.23
13:30:45 +02'00'

TABELA NR 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obratowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego (z jednostki do jednostki) oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2018 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
	2	3	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	6	7	8	9	10	11		
1. Wartości niematerialne i prawne													
2. Razem środki trwałe													
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	1 128 461,73	32 495,46	0,00	0,00	0,00	32 495,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 957,19
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	134 052 805,61	6 053 007,57	0,00	0,00	0,00	6 053 007,57	565 995,45	39 897,85	2 216 621,53	2 822 514,83	137 283 298,35	2 822 514,83	137 283 298,35
2.1.2. Grunty (gr. 0 KŚT)	19 319 486,90	147 223,91	0,00	0,00	0,00	147 223,91	255 261,72	0,00	13 187,46	268 449,18	19 198 261,63	268 449,18	19 198 261,63
2.2. Budyńki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	1 342 479,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 176,00	0,00	0,00	29 176,00	1 313 303,40	29 176,00	1 313 303,40
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	104 404 059,22	5 377 874,60	0,00	0,00	0,00	5 377 874,60	281 557,73	3 911,64	2 146 396,30	2 431 865,67	107 350 068,15	2 431 865,67	107 350 068,15
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	4 779 771,94	174 153,59	0,00	0,00	0,00	174 153,59	0,00	35 986,21	33 897,00	69 883,21	4 884 042,32	69 883,21	4 884 042,32
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	3 214 345,44	249 530,57	0,00	0,00	0,00	249 530,57	0,00	0,00	0,00	0,00	3 463 876,01	0,00	3 463 876,01
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	135 181 267,34	6 085 503,03	6 085 503,03	0,00	0,00	6 085 503,03	565 995,45	39 897,85	2 216 621,53	2 822 514,83	138 444 255,54	2 822 514,83	138 444 255,54

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
	2	3	4	5	6			
1. Wartości niematerialne i prawne	984 291,73	-	56 115,68	7 006,05	63 121,73	-	-	1 047 413,46
2. Razem środki trwałe	44 587 494,67	-	5 182 807,03	-	5 182 807,03	1 274 710,84	48 495 590,86	
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	71 910,00	-	-	-	-	-	-	71 910,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	37 336 151,72	-	4 825 940,80	-	4 825 940,80	1 224 564,57	40 937 527,95	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	3 306 570,69	-	246 797,87	-	246 797,87	47 787,86	3 505 580,70	
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	3 083 143,57	-	46 564,56	-	46 564,56	-	3 129 708,13	
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	789 718,69	-	63 503,80	-	63 503,80	2 358,41	850 864,08	
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	45 571 786,40	-	5 238 922,71	7 006,05	5 245 928,76	1 274 710,84	49 543 004,32	

GMINA DEBRZNO
ul. Traugutta 2
77-310 DEBRZNO
Nr REGON - 77-09-79-654
Nr NIP - 843-15-30-511

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
I	2	3	4	5
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
Razem:	0	0	0	0

GMINA DEBRZNO
 ul. Traugutta 2
 77-310 DEBRZNO
 Nr REGON - 77-09-79-654
 Nr NIP - 843-15-30-511

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 2	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4) 5
		zwiększenia 3	zmniejszenia 4	
1	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
Razem:	0	0	0	0

TABELA NR 6

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

1 Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie	2 Wyszczególnienie jednostka miary	3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	4 Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		6 Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	zmniejszenia	
Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	1 342 479,40	0,00	29 176,00	1 313 303,40
Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²)	12 100,00	0,00	0,00	12 100,00
	Wartość (zł)	208 528,16	0,00	0,00	208 528,16
Ogółem:	powierzchnia (m²)	12 100,00	0,00	0,00	12 100,00
	Wartość (zł)	1 342 479,40	0,00	29 176,00	1 313 303,40

Dane szacunkowe na podstawie informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2018 roku sporządzonej przez
 Kierownik Referatu Rozwoju Lokalnego Danutę Klimek

TABELA NR 7

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

L.p.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu (wg grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty	0	0	0	0
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0
5.	"4" Maszyna, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	0	0	0	0
7.	"6" Urządzenia techniczne	0	0	0	0
8.	"7" Środki transportu	0	0	0	0
9.	"8" Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0
10.	9" Inwentarz żywy	0	0	0	0

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej.

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

l.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrachunkowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrachunkowego		
		Ilość*	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia-konto 240	Ilość*	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia-konto 240	Ilość*	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia-konto 240
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Akcje									
2.	Udziały	14 622,00	731 100,00		0	0	0	14 622,00	731 100,00	0
3.	Dłużne papiery wartościowe									
	RAZEM:	14 622,00	731 100,00	0	0	0	0	14 622,00	731 100,00	0

* podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrachunkowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	rozwiązaniu (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne - należność główna	120 968,00 zł	85 032,18 zł	0,00 zł	202 687,00 zł	3 313,18 zł
2.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne - odsetki	63 085,66 zł	0,00 zł	0,00 zł	61 976,61 zł	1 109,05 zł
3.	Podatek od nieruchomości osoby prawne - należność główna	0,00 zł	11 481,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	11 481,00 zł
4.	Podatek od nieruchomości osoby prawne - odsetki	0,00 zł	3 647,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 647,00 zł
5.	Łączne zobowiązanie pieniężne - należność główna	0,00 zł	1 142,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 142,60 zł
6.	Łączne zobowiązanie pieniężne - odsetki	0,00 zł	75,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	75,00 zł
7.	Opłata za odpady komunalne od osób fizycznych - należność główna	0,00 zł	2 147,27 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 147,27 zł
8.	Opłata za odpady komunalne od osób fizycznych - odsetki	0,00 zł	144,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	144,00 zł
9.	Należności z tytułu czynszu dzierżawnego	9 274,26 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	9 274,26 zł
10.	Zaliczka alimentacyjna	682 431,12 zł	0,00 zł	-26 704,30 zł	0,00 zł	655 726,82 zł
11.	Fundusz alimentacyjny	3 705 922,58 zł	530 100,18 zł	-50 512,65 zł	0,00 zł	4 185 510,11 zł
12.	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 276 184,90 zł	284 503,69 zł	-62 464,31 zł	0,00 zł	1 498 224,28 zł
13.	Czynsze mieszkaniowe	114 930,11 zł	0,00 zł	0,00 zł	-4 236,37 zł	110 693,74 zł
14.	Pozostali w ZGKiM	8 154,97 zł	0,00 zł	0,00 zł	-483,13 zł	7 671,84 zł
	Ogółem:	5 980 951,60 zł	918 272,92 zł	-139 681,26 zł	259 944,11 zł	6 490 160,15 zł

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności opisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o rozwiązaniu podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GMINA DEBRZNO
 ul. Traugutta 2
 77-310 DEBRZNO
 Nr REGON - 77-09-79-654
 Nr NIP - 843-15-30-511

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5-6)
1	2	3	4	5	6
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie	0	0	0	0	0
Np. Rezerwa na grunty zajęte pod drogi-specustawa	0	0	0	0	0
.....	0	0	0	0	0
RAZEM:	0	0	0	0	0

GMINA DEBRZNO
ul. Traugutta 2
77-310 DEBRZNO
Nr REGON - 77-09-79-654
Nr NIP - 843-15-30-511

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki			18 062 393,89	18 062 393,89
Emisje obligacji	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
RAZEM:	-	-	18 062 393,89	18 062 393,89

GMINA DEBRZNO
ul. Traugutta 2
77-310 DEBRZNO
Nr REGON - 77-09-79-654
Nr NIP - 847-151-111

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
Umowa leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
Umowa leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0

GMINA DEBRZNO
ul. Traugutta 2
77-310 DEBRZNO
Nr REGON - 77-09-79-654
Nr NIP - 843-15-30 511

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia np. hipoteki, zastaw, kaucje itp..
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
RAZEM:	0	0	0

GMINA DEBRZNO
ul. Traugutta 2
77-310 DEBRZNO
Nr REGON - 77-09-79-654
Nr NIP - 843-15-30-511

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Gwarancje i poręczenia	0	0
Kaucje i wadła	0	0
Inne	0	0
RAZEM:	0	0

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzykresowych)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Np. Ubezpieczenia majątkowe	-	-
Ratalna sprzedaż mienia	210 086,28	200 744,57
RAZEM czynne rozliczenia międzykresowe	210 086,28	200 744,57
(należy wymienić bierne rozl.)	-	-
RAZEM bierne rozliczenia międzykresowe		

GMINA DEBRZNO
ul. Traugutta 2
77-310 DEBRZNO
Nr REGON - 77-09-79-654
Nr NIP - 843-15-30-511

TABELA NR 16

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego	Kwota
Nagrody jubileuszowe	138 663,60
Odprawy emerytalne i rentowe	244 176,57
RAZEM:	382 840,17

GMINA DEBRZNO
 ul. Traugutta 2
 77-310 DEBRZNO
 Nr REGON - 77-09-79-654
 Nr NIP - 843-15-30-511

TABELA NR 17

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie wg rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.		0	0	0	0	0
2.		0	0	0	0	0
3.		0	0	0	0	0
	RAZEM:	0	0	0	0	0


GMINA DEBRZNO
ul. Traugutta 2
77-310 DEBRZNO
Nr REGON - 77-09-79-654
Nr NIP - 843-15-30-511

TABELA NR 18

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	4 165,60
odsetki	-
różnice kursowe	-

GMINA DEBRZNO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej 77-310 DEBRZNO Nr REGON GMINA DEBRZNO 54 Nr NIP - 843-15-30-511 ul. Traugutta 2	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
77-310 DEBRZNO Numer identyfikacyjny REGON 770979654		Wysłać bez pisma przewodniego E6FB28A7A8B35B71 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	49 307 854,81	51 025 901,85
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 510 134,63	5 165 845,06
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	115 193,59	127 212,35
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	44 682 526,59	45 732 844,44
B. Koszty działalności operacyjnej	45 594 926,48	46 779 705,73
B.I. Amortyzacja	3 984 581,38	4 099 342,60
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 431 976,03	3 543 447,80
B.III. Usługi obce	3 700 547,07	4 818 240,68
B.IV. Podatki i opłaty	1 802 516,19	1 768 387,49
B.V. Wynagrodzenia	12 860 653,35	13 747 521,64
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 163 596,13	3 335 422,96
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	249 563,99	263 832,04
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	69 967,76	79 922,50
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	15 248 502,45	15 061 942,41
B.X. Pozostałe obciążenia	83 022,13	61 645,61
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 712 928,33	4 246 196,12
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 675 823,85	1 245 286,25
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 705,80	2 544,90
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	1 673 118,05	1 242 741,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	82 495,36	57 143,42

_____ Jolanta Marzena Miszewska główny księgowy	_____ 2019-04-26 rok, miesiąc, dzień	_____ Wojciech Kallas kierownik jednostki
---	--	---

BeSTia

E6FB28A7A8B35B71

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	6 024,39	33 607,20
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	76 470,97	23 536,22
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 306 256,82	5 434 338,95
G.	Przychody finansowe	156 596,67	46 303,15
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	155 126,89	44 083,83
G.III.	Inne	1 469,78	2 219,32
H.	Koszty finansowe	826 491,50	532 462,31
H.I.	Odsetki	826 491,50	532 462,31
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 636 361,99	4 948 179,79
J.	Podatek dochodowy	107,00	26 806,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 636 254,99	4 921 373,79

Jolanta Marzena Miszewska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Kallas
kierownik jednostki

BeSTia

E6FB28A7A8B35B71

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.29

Strona 2 z 3


Jolanta Marzena Miszewska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Kallas
kierownik jednostki

BeSTia

E6FB28A7A8B35B71

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA DEBRZNO ul. Traugutta 2 77-310 DEBRZNO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 770979654			Wysłać bez pisma przewodniego AD6D59BAEC6DA19D 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		91 507 735,23	88 217 173,12
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		76 358 653,86	90 355 923,61
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		29 109 271,68	33 079 473,04
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		43 257 208,83	49 137 796,86
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		3 224 197,33	8 070 735,83
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		596 278,43	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		171 697,59	67 917,88
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		78 222 426,80	86 145 647,16
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		23 934 565,06	28 397 117,85
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		45 673 309,12	45 721 350,73
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		5 785 099,99	11 477 597,96
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		1 645 003,31	370 438,25
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		1 184 449,32	179 142,37
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		88 217 173,12	91 387 332,22

Jolanta Marzena Miszewska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Kallas
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 636 254,99	4 921 373,79
III.1.	zysk netto (+)	33 103 796,50	33 079 270,50
III.2.	strata netto (-)	-28 467 541,51	-28 157 896,71
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	92 853 428,11	96 308 706,04

 Jolanta Marzena Miszewska
 główny księgowy

 2019-04-26
 rok, miesiąc, dzień

 Wojciech Kallas
 kierownik jednostki

BeSTia

AD6D59BAEC6DA19D

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.29

Strona 2 z 3

Jolanta Marzena Miszewska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Kallas
kierownik jednostki