


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Wójt Gminy Michałowice</b> ul. Al. Powstańców Warszawy 1 05-816 MICHAŁOWICE	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina MICHAŁOWICE  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 4D752DF30AE98A1B 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013269290</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	33 109 826,17	23 734 055,21	I Zobowiązania	10 336 837,25	6 968 955,68
I.1 Środki pieniężne	33 109 826,17	23 734 055,21	I.1 Zobowiązania finansowe	10 257 000,00	6 942 350,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	19 757 214,41	21 081 065,72	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	13 352 611,76	2 652 989,49	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 257 000,00	6 942 350,00
II Należności i rozliczenia	1 311 797,63	1 649 203,71	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	72 517,14	25 866,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	7 320,11	739,68
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	22 473 414,55	16 657 012,24
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	4 066 834,45	4 883 219,99
II.2 Należności od budżetów	1 311 797,63	1 647 900,67	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	17 419 446,21	7 536 209,45
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	1 303,04	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-13 352 611,76	-2 652 989,46
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	13 352 611,76	2 652 989,46
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	5 053 968,34	9 120 802,79
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 611 372,00	1 757 291,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>34 421 623,80</b>	<b>25 383 258,92</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>34 421 623,80</b>	<b>25 383 258,92</b>

Anna Maria Jankowska  
skarbnik

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Pachecka  
zarząd

BeSTia

4D752DF30AE98A1B

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Maria Jankowska  
skarbnik

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Pachecka  
zarząd

BeSTia

4D752DF30AE98A1B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Wójt Gminy Michałowice</b> ul.Al. Powstańców Warszawy 1  05-816 MICHAŁOWICE	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego AB7669BC40493BAE 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013269290</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	503 704 242,37	549 431 864,81	A Fundusz	499 746 149,47	546 657 032,72
A.I Wartości niematerialne i prawne	114 073,73	20 166,79	A.I Fundusz jednostki	468 680 842,21	501 579 243,10
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	499 307 588,90	545 011 273,95	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	31 106 288,35	45 077 789,62
A.II.1 Środki trwałe	491 203 938,15	517 788 158,23	A.II.1 Zysk netto (+)	76 223 503,47	92 448 592,86
A.II.1.1 Grunty	240 720 065,90	250 982 997,70	A.II.2 Strata netto (-)	-45 117 215,12	-47 370 803,24
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	8 834 119,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-40 981,09	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	249 421 425,54	265 705 687,89	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	615 451,01	742 927,91	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	77 351,03	41 512,23	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	369 644,67	315 032,50	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 154 682,03	10 306 545,73
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 103 650,75	27 223 115,72	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	4 933 706,29	5 739 596,47
A.III Należności długoterminowe	4 220 975,74	4 338 820,07	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 099 839,32	1 641 810,53
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	61 604,00	61 604,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	13,18	123 042,01
A.IV.1 Akcje i udziały	61 604,00	61 604,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	337 411,72	360 533,62
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 756 815,36	1 899 056,04

Anna Maria Jankowska  
(główny księgowy)

2019-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Pachecka  
(kierownik jednostki)

BeSTia

AB7669BC40493BAE

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	348 033,44	1 077 943,66
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	720 741,72	0,00
B Aktywa obrotowe	5 196 589,13	7 531 713,64	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	29 411,79	27 477,37	D.II.8 Fundusze specjalne	670 851,55	637 210,61
B.I.1 Materiały	29 411,79	27 477,37	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	670 851,55	637 210,61
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	4 220 975,74	4 566 949,26
B.II Należności krótkoterminowe	4 305 714,73	6 403 792,71			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	151 338,56	125 725,06			
B.II.2 Należności od budżetów	243 662,99	441 329,15			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 910 713,18	5 836 738,50			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	861 462,61	1 100 443,56			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	861 462,61	1 100 443,56			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
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			

Anna Maria Jankowska  
(główny księgowy)

2019-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Pachecka  
(kierownik jednostki)

BeSTia

AB7669BC40493BAE

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>508 900 831,50</b>	<b>556 963 578,45</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>508 900 831,50</b>	<b>556 963 578,45</b>

\_\_\_\_\_  
Anna Maria Jankowska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2019-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

AB7669BC40493BAE

\_\_\_\_\_  
Małgorzata Pachecka  
(kierownik jednostki)


\_\_\_\_\_  
Anna Maria Jankowska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2019-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

AB7669BC40493BAE

\_\_\_\_\_  
Małgorzata Pachecka  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Wójt Gminy Michałowice  ul.Al. Powstańców Warszawy 1  05-816 MICHAŁOWICE	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013269290</b>		<p style="text-align: center;"><b>F798B7E2A776FCDB</b></p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	0,00
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

Anna Maria Jankowska  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2019.04.26  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

Małgorzata Pachecka  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Anna Maria Jankowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019.04.26  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Małgorzata Pachecka  
(kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Michałowice</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Reguły</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Reguły ul. Aleja Powstańców Warszawy 1</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy – świadczenie usług wymienionych w art.7 ustawy o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2018 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne,
	Sprawozdani finansowe obejmuje 7 jednostek budżetowych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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 RP.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki.
4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku obrotowego.
5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
  - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
  - c) odzież i umundurowanie,
  - d) meble i dywany.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
7. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00 zł – 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
8. Składniki majątku o wartości:
  - nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej i są objęte ewidencją ilościową.
9. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
10. Należności krótkoterminowe i długoterminowe wycenia się według wartości nominalnej a na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące należności.
11. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5.	inne informacje																																																										
	Nie były stosowane zasady wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami.																																																										
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																																																										
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																																																										
	<table> <tr> <td colspan="2"><b>1. Środki trwałe</b></td> </tr> <tr> <td>wartość początkowa brutto BO</td> <td>620 904 894,37zł</td> </tr> <tr> <td>zwiększenie</td> <td>28 039 678,25 zł</td> </tr> <tr> <td>przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych</td> <td>33 800 878,96 zł</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenie</td> <td>20 216 906,53 zł</td> </tr> <tr> <td>wartość końcowa brutto BZ</td> <td>662 528 545,05 zł</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Umorzenie środków trwałych</b></td> </tr> <tr> <td>stan na początek roku</td> <td>129 700 956,22 zł</td> </tr> <tr> <td>umorzenie</td> <td>15 054 385,27 zł</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenie</td> <td>14 954,67 zł</td> </tr> <tr> <td>stan na koniec roku</td> <td>144 740 386,82 zł</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>2. Wartości niematerialne i prawne</b></td> </tr> <tr> <td>wartość początkowa brutto BO</td> <td>760 227,91 zł</td> </tr> <tr> <td>zwiększenia</td> <td>14 673,90 zł</td> </tr> <tr> <td>wartość końcowa brutto BZ</td> <td>774 901,81 zł</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</b></td> </tr> <tr> <td>stan na początek roku</td> <td>646 154,18 zł</td> </tr> <tr> <td>umorzenie za rok</td> <td>108 580,84 zł</td> </tr> <tr> <td>stan na koniec roku</td> <td>754 735,02 zł</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>3. Pozostałe środki trwałe- wartość brutto</b></td> </tr> <tr> <td>stan na początek roku BO</td> <td>4 709 256,78 zł</td> </tr> <tr> <td>zwiększenie</td> <td>790 457,11 zł</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenia</td> <td>100 547,95 zł</td> </tr> <tr> <td>stan na koniec roku BZ</td> <td>5 399 165,94 zł</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Pozostałe środki trwałe - umorzenie</b></td> </tr> <tr> <td>stan na początek roku BO</td> <td>4 709 256,78 zł</td> </tr> <tr> <td>zwiększenie</td> <td>790 457,11 zł</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenie</td> <td>100 547,95 zł</td> </tr> <tr> <td>stan na koniec roku BZ</td> <td>5 399 165,94 zł</td> </tr> </table>	<b>1. Środki trwałe</b>		wartość początkowa brutto BO	620 904 894,37zł	zwiększenie	28 039 678,25 zł	przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	33 800 878,96 zł	zmniejszenie	20 216 906,53 zł	wartość końcowa brutto BZ	662 528 545,05 zł	<b>Umorzenie środków trwałych</b>		stan na początek roku	129 700 956,22 zł	umorzenie	15 054 385,27 zł	zmniejszenie	14 954,67 zł	stan na koniec roku	144 740 386,82 zł	<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>		wartość początkowa brutto BO	760 227,91 zł	zwiększenia	14 673,90 zł	wartość końcowa brutto BZ	774 901,81 zł	<b>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</b>		stan na początek roku	646 154,18 zł	umorzenie za rok	108 580,84 zł	stan na koniec roku	754 735,02 zł	<b>3. Pozostałe środki trwałe- wartość brutto</b>		stan na początek roku BO	4 709 256,78 zł	zwiększenie	790 457,11 zł	zmniejszenia	100 547,95 zł	stan na koniec roku BZ	5 399 165,94 zł	<b>Pozostałe środki trwałe - umorzenie</b>		stan na początek roku BO	4 709 256,78 zł	zwiększenie	790 457,11 zł	zmniejszenie	100 547,95 zł	stan na koniec roku BZ	5 399 165,94 zł
<b>1. Środki trwałe</b>																																																											
wartość początkowa brutto BO	620 904 894,37zł																																																										
zwiększenie	28 039 678,25 zł																																																										
przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	33 800 878,96 zł																																																										
zmniejszenie	20 216 906,53 zł																																																										
wartość końcowa brutto BZ	662 528 545,05 zł																																																										
<b>Umorzenie środków trwałych</b>																																																											
stan na początek roku	129 700 956,22 zł																																																										
umorzenie	15 054 385,27 zł																																																										
zmniejszenie	14 954,67 zł																																																										
stan na koniec roku	144 740 386,82 zł																																																										
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>																																																											
wartość początkowa brutto BO	760 227,91 zł																																																										
zwiększenia	14 673,90 zł																																																										
wartość końcowa brutto BZ	774 901,81 zł																																																										
<b>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</b>																																																											
stan na początek roku	646 154,18 zł																																																										
umorzenie za rok	108 580,84 zł																																																										
stan na koniec roku	754 735,02 zł																																																										
<b>3. Pozostałe środki trwałe- wartość brutto</b>																																																											
stan na początek roku BO	4 709 256,78 zł																																																										
zwiększenie	790 457,11 zł																																																										
zmniejszenia	100 547,95 zł																																																										
stan na koniec roku BZ	5 399 165,94 zł																																																										
<b>Pozostałe środki trwałe - umorzenie</b>																																																											
stan na początek roku BO	4 709 256,78 zł																																																										
zwiększenie	790 457,11 zł																																																										
zmniejszenie	100 547,95 zł																																																										
stan na koniec roku BZ	5 399 165,94 zł																																																										
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje																																																										
	Nie dotyczy																																																										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																										
	Nie dotyczy																																																										


1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie
	stan na początek roku powierzchnia(m <sup>2</sup> )                      2264 wartość                                      530 089,72 zł stan na koniec roku powierzchnia(m <sup>2</sup> )                      2264 wartość                                      530 089,72 zł
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
	stan na początek roku    11 704,17 zł zwiększenie                144 000,00 zł stan na koniec roku      155 704,17 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	wartość posiadanych akcji            12 500,00 zł    liczba 100 wartość posiadanych udziałów        49 104,00 zł    liczba 200
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)
	stan na początek roku    2 475 573,15 zł zwiększenie                638 699,59 zł wykorzystanie                44 580,46 zł rozwiązanie                29 038,25 zł stan na koniec roku      3 040 654,03 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wartość gwarancji 4 101 358,93 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze kwota świadczeń pracowniczych 1 735 085,01 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym  koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - 52 997 560,68 zł stan na koniec roku - środków trwałych w budowie – 27 223 115,72 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	przychody i koszty nie wystąpiły
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

Anna Maria Jankowska  
(główny księgowy)

2019-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Pachecka  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Michałowice ul.AI. Powstańców Warszawy 1 05-816 MICHAŁOWICE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013269290		Wysłać bez pisma przewodniego 520055FE7CCAD200 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	125 794 546,02	146 986 996,66	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 499 611,93	9 564 556,81	
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	118 294 934,09	137 422 439,85	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	95 350 165,19	102 157 145,48	
B.I. Amortyzacja	14 322 564,81	15 146 167,74	
B.II. Zużycie materiałów i energii	6 540 094,46	5 136 480,97	
B.III. Usługi obce	21 839 657,81	25 332 855,22	
B.IV. Podatki i opłaty	12 949,41	15 637,47	
B.V. Wynagrodzenia	25 627 081,31	27 820 336,91	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 737 290,23	7 516 900,16	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	381 753,68	391 418,92	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	13 592 312,83	14 492 494,39	
B.X. Pozostałe obciążenia	5 296 460,65	6 304 853,70	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	30 444 380,83	44 829 851,18	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	372 720,93	370 632,83	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	372 720,93	370 632,83	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	238 437,25	263 200,94	

Anna Maria Jankowska  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Pachecka  
kierownik jednostki

BeSTia

520055FE7CCAD200

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	238 437,25	263 200,94
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	30 578 664,51	44 937 283,07
G.	Przychody finansowe	990 948,67	692 959,81
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	950 558,08	675 891,35
G.III.	Inne	40 390,59	17 068,46
H.	Koszty finansowe	463 324,83	426 765,35
H.I.	Odsetki	354 809,10	304 519,53
H.II.	Inne	108 515,73	122 245,82
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	31 106 288,35	45 203 477,53
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	125 687,91
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	31 106 288,35	45 077 789,62

Anna Maria Jankowska  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Pachecka  
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
Anna Maria Jankowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Małgorzata Pachecka  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Michałowice ul. Al. Powstańców Warszawy 1 05-816 MICHAŁOWICE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013269290</b>		Wysłać bez pisma przewodniego B4ECBCE28407F5CD 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	470 217 819,14	468 680 842,21	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	206 332 840,94	291 220 072,10	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	65 759 797,30	76 223 503,47	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	114 003 597,73	149 158 048,80	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	23 916 793,48	50 702 428,87	
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	2 578 716,31	3 242 551,02	
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	73 936,12	11 893 539,94	
<b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	210 869 817,87	258 321 671,21	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	39 689 780,54	45 117 215,12	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	125 817 823,14	146 252 803,65	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	31 089,53	40 981,09	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	36 460 629,28	63 466 263,55	
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	1 351 890,48	3 242 551,02	
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	7 518 604,90	201 856,78	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	468 680 842,21	501 579 243,10	

Anna Maria Jankowska  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Pachecka  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	31 065 307,26	45 077 789,62
III.1.	zysk netto (+)	76 223 503,47	92 448 592,86
III.2.	strata netto (-)	-45 117 215,12	-47 370 803,24
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-40 981,09	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	499 746 149,47	546 657 032,72

\_\_\_\_\_  
Anna Maria Jankowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Małgorzata Pachecka  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	Z uwagi na włączenie pozycji nadwyżka środków obrotowych do wiersza III kwota wyniku finansowego uległa zmniejszeniu o 40 981,09 zł.

Anna Maria Jankowska  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Pachecka  
kierownik jednostki

Wójt Gminy Michałowice przedkłada Radzie Gminy sprawozdania finansowe gminy za 2018 rok, zgodnie z art. 270 ust.1 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zmianami).

Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu Gminy Michałowice,
- łącznego bilansu jednostek budżetowych,
- łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych,
- łącznego zestawienia zmian w funduszach jednostek budżetowych,

## **1. Bilans z wykonania budżetu Gminy**

Bilans z wykonania budżetu gminy stanowi element sprawozdania finansowego sporządzonego przez organ wykonawczy, który odpowiada za wykonanie budżetu. Bilans przedstawia sytuację finansową gminy w zakresie realizacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów. W bilansie z wykonania budżetu ujmuje się wyłącznie operacje związane z wykonaniem budżetu gminy bez uwzględniania danych poszczególnych jednostek organizacyjnych gminy (ich aktywów i pasywów) wraz z wykazaniem wyniku budżetu. Bilans z wykonania budżetu prezentuje środki pieniężne, należności finansowe, zobowiązania finansowe oraz aktywa netto, którymi dysponuje gmina na dzień bilansowy.

Suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2018 roku wyniosła 25 383 258,92 zł.

W aktywach na koniec roku:

- 93,50% stanowią środki pieniężne 23 734 055,21 zł, obejmujące środki na wydatki niewygasające 2 652 989,49 zł, których realizacja nastąpi nie później niż do końca czerwca 2019 roku, środki pieniężne budżetu 21 081 065,72 zł;
- 6,50% stanowią należności od budżetów 1 649 203,71zł, w tym należności z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych 1 515 823,00 zł, należności z urzędów skarbowych 132 077,67 zł oraz należności od budżetu państwa wynikających z rozliczeń świadczeń z funduszu alimentacyjnego 1 303,04 zł.

W pasywach na koniec roku:

- zobowiązania ogółem stanowią 6 968 955,68 zł, z tego:
  - zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek 6 942 350,00 zł;
  - zobowiązania wobec budżetów 25 866,00 zł, obejmujące niezwrócone do końca roku dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa,
  - pozostałe zobowiązania 739,68 zł, z tytułu mylnej wpłaty do budżetu;

- aktywa netto budżetu wynoszą 16 657 012,24 zł, i obejmują:  
 wynik wykonania budżetu za 2018 rok 4 883 219,99 zł (zrealizowane dochody przewyższają wykonane wydatki),  
 nadwyżkę budżetu 7 536 209,45 zł, (wynik wykonania budżetu za 2018 rok powiększony o kwotę wydatków niewygasających),  
 niewykonane wydatki (rezerwa na wydatki niewygasające) 2 652 989,46 zł,  
 skumulowany wynik budżetu (+) 9 120 802,79 zł, wynikający z przeksięgowania dochodów i wydatków budżetowych,
- inne pasywa 1 757 291,00 zł, obejmujące środki subwencji oświatowej przekazane w miesiącu grudniu 2018 roku na miesiąc styczeń 2019 r.

Obok bilansu z wykonania budżetu organ wykonawczy sporządza sprawozdanie z wykonania budżetu, które charakteryzuje się innym celem, zakresem i szczegółowością. Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy zawiera tabelaryczne zestawienia kwot planowanych i wykonanych dochodów w szczególności źródeł i działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, w podziale na dochody bieżące i majątkowe oraz wydatków budżetu w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych. Sprawozdanie to, podobnie jak bilans z wykonania budżetu, sporządzane są na podstawie danych z ewidencji księgowej budżetu, co oznacza, że zawierają dane zgodne z danymi ujętymi w bilansie z wykonania budżetu oraz w odpowiednich sprawozdaniach budżetowych. Poszczególne sprawozdania są ze sobą wzajemnie powiązane i tworzą pełny obraz sytuacji finansowej gminy.

## **2. Łączny bilans jednostek budżetowych**

Bilans jest podstawową częścią sprawozdania finansowego jednostki budżetowej. Bilans zawiera informację o stanie aktywów i pasywów jednostki na ostatni dzień roku obrotowego. Aktywa w bilansie informują o wielkości i postaci majątku a pasywa dostarczają informacji o źródłach finansowania tego majątku. W pierwszej kolejności w bilansie wykazuje się aktywa trwałe a następnie aktywa obrotowe. Aktywa trwałe i obrotowe prezentowane są w bilansie w podziale na grupy aktywów.

Do aktywów trwałych zalicza się m.in. grunty, budynki, urządzenia techniczne, środki transportu, środki trwałe w budowie, należności długoterminowe, natomiast w skład aktywów obrotowych wchodzi m.in. materiały, należności krótkoterminowe, środki pieniężne.

W łącznym bilansie jednostek budżetowych:

- aktywa trwałe wyniosły 549 431 864,81 zł, co stanowi - 98,6% aktywów ogółem,

- aktywa obrotowe wyniosły 7 531 713,64 zł, co stanowi - 1,4% aktywów ogółem.

Podstawowy podział pasywów to podział na źródła finansowania:

- fundusze wyniosły 546 657 032,72 zł, co stanowi - 98,1% pasywów ogółem,
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wyniosły 10 306 545,73 zł, co stanowi - 1,9% pasywów ogółem.

Jednostki budżetowe realizujące zadania publiczne prowadzą działalność, która nie jest nastawiona na zysk, zatem wynik finansowy 45 077 789,62 zł, ma tylko znaczenia bilansowe.

Ustalenie wyniku finansowego to zamknięcie ksiąg rachunkowych na które składają się czynności związane z zakończeniem roku budżetowego. Przeksięgowanie wyniku finansowego po zatwierdzeniu bilansu na konto funduszu jednostki powoduje zmianę funduszu o różnicę uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów.

Dodatkową częścią sprawozdania finansowego jest „Informacja dodatkowa”.

Informacja dodatkowa w odróżnieniu od innych części sprawozdania finansowego jest sprawozdaniem opisowym, ale w układzie tabelarycznym oraz nie zawiera danych porównawczych za rok ubiegły. Składa się z dwóch segmentów wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

### **3. Łączny rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)**

Rachunek zysków i strat to jeden obok bilansu z ważniejszych elementów sprawozdania finansowego przedstawiający efekty wykorzystania majątku wykazanego w bilansie.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) to zestawienie osiągniętych w danym roku przychodów i wszystkich poniesionych w tym okresie kosztów. Celem tego zestawienia jest ustalenie wyniku finansowego oraz pokazanie, co na ten wynik wpływa.

W sprawozdaniu tym wyróżnia się poszczególne obszary działalności: podstawową działalność operacyjną, pozostałą działalność operacyjną, działalność finansową, skutki zdarzeń nadzwyczajnych.

Główną pozycję przychodów netto z podstawowej działalności operacyjnej, które wynoszą 146 986 996,66 zł, stanowią przychody netto ze sprzedaży produktów 9 564 556,81 zł (m.in. wpływy za pobór wody i zrzut ścieków oraz z dzierżawy składników majątkowych), oraz przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 137 422 439,85 zł.

Koszty działalności operacyjnej, które wynoszą 102 157 145,48 zł, obejmują amortyzację, zużycie materiałów i energii, usługi obce (m.in. zakup usług remontowych, zakup usług zdrowotnych, zakup usług telekomunikacyjnych, utrzymanie dróg, usługi transportowe, pocztowe), podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, pozostałe

koszty rodzajowe, inne świadczenia finansowane z budżetu (świadczenia wychowawcze, rodzinne, i świadczenia z funduszu alimentacyjnego), pozostałe obciążenia.

Pozostałe przychody operacyjne wynoszą 370 632,83 zł. Pozostałe koszty finansowe wynoszą 263 200,94 zł. Przychody finansowe wynoszą 692 959,81 zł, które obejmują m.in. odsetki o środków na rachunkach bankowych i odsetki od nieterminowych wpłat.

Koszty finansowe w kwocie 426 765,35 zł, które obejmują m. in odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczki.

#### **4. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki**

Ostatnim elementem składowym sprawozdania finansowego jest zestawienie zmian w funduszu jednostki. Jego głównym zadaniem jest przedstawienie informacji o zmianach poszczególnych składników funduszu za bieżący i poprzedni rok obrotowy jednostki. Fundusz jednostek na koniec roku wyniósł 468 680 842,21 zł.

Zwiększenie funduszu jednostek w kwocie 291 220 072,10 zł, nastąpiło m.in. z tytułu zysku bilansowego za rok ubiegły 76 223 503,47 zł, zrealizowanych wydatków budżetowych 149 158 048,80 zł, środków na inwestycje 50 702 428,87 zł, nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych 3 242 551,02 zł. Zmniejszenie funduszu jednostek wynosi 258 321 671,21 zł, o obejmuje m. in stratę za rok ubiegły 45 117 215,12 zł, zrealizowane dochody budżetowe 146 252 803,65 zł, rozliczenie wyniku finansowego środków obrotowych za rok ubiegły - zwrot środków z dochodów samorządowych jednostek budżetowych 40 981,09 zł, dotacje i środki na inwestycje 63 466 263,55 zł, oraz wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych 3 242 551,02 zł.

Wynik finansowy netto za rok bieżący wynosi 45 077 789,62 zł.

Sprawozdania finansowe - bilans jednostek budżetowych, rachunek zysków i strat jednostek oraz zmiany w funduszu jednostki są ze sobą ściśle powiązane w zakresie funduszu jednostki jak i wykazywanego wyniku finansowego za rok sprawozdawczy.

**WÓJT GMINY MICHAŁOWICE**  
*Małgorzata Pacheczka*  
**mgr Małgorzata Pacheczka**