

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Michałowice ul.Al. Powstańców Warszawy 1 05-816 MICHAŁOWICE	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego AB7669BC40493BAE 
Numer identyfikacyjny REGON 013269290	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	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			
Suma aktywów	508 900 831,50	556 963 578,45	Suma pasywów	508 900 831,50	556 963 578,45

 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;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013269290		<p style="text-align: center;">F798B7E2A776FCDB</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.	łącznie 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

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Michałowice
1.2	siedzibę jednostki
	Reguły
1.3	adres jednostki
	Reguły ul. Aleja Powstańców Warszawy 1
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.																																																										
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																																																										
	<table> <tr> <td colspan="2">1. Środki trwałe</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">Umorzenie środków trwałych</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">2. Wartości niematerialne i prawne</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">Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</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">3. Pozostałe środki trwałe- wartość brutto</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">Pozostałe środki trwałe - umorzenie</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>	1. Środki trwałe		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	Umorzenie środków trwałych		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	2. Wartości niematerialne i prawne		wartość początkowa brutto BO	760 227,91 zł	zwiększenia	14 673,90 zł	wartość końcowa brutto BZ	774 901,81 zł	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych		stan na początek roku	646 154,18 zł	umorzenie za rok	108 580,84 zł	stan na koniec roku	754 735,02 zł	3. Pozostałe środki trwałe- wartość brutto		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	Pozostałe środki trwałe - umorzenie		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. Środki trwałe																																																											
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																																																										
Umorzenie środków trwałych																																																											
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																																																										
2. Wartości niematerialne i prawne																																																											
wartość początkowa brutto BO	760 227,91 zł																																																										
zwiększenia	14 673,90 zł																																																										
wartość końcowa brutto BZ	774 901,81 zł																																																										
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych																																																											
stan na początek roku	646 154,18 zł																																																										
umorzenie za rok	108 580,84 zł																																																										
stan na koniec roku	754 735,02 zł																																																										
3. Pozostałe środki trwałe- wartość brutto																																																											
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																																																										
Pozostałe środki trwałe - umorzenie																																																											
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 ²) 2264 wartość 530 089,72 zł stan na koniec roku powierzchnia(m ²) 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)