

ZARZĄDZENIE Nr 40/19
WÓJTA GMINY MARKOWA
z dnia 22 maja 2019 roku

w sprawie przedłożenia sprawozdań finansowych za 2018 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o Finansach Publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 869)

zarządzam :

§ 1

Przedłożyć Radzie Gminy Markowa i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie sprawozdania finansowe za 2018 rok stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia :


- załącznik nr 1 – bilans z wykonania budżetu gminy za 2018 rok,
- załącznik nr 2 – łączny bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego wraz z informacją dodatkową za 2018 rok,
- załącznik nr 3 - łączne sprawozdanie rachunek zysków i strat jednostki za 2018 rok,
- załącznik nr 4 - łączne sprawozdanie zestawienie zmian w funduszu jednostki za 2018 rok.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT
Mirosław Mac

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY MARKOWA 37-120 w Markowie łańcucki Gmina Markowa woj. podkarpackie Markowa 1399 226-57-66 tel (0-17) 226-57-66 e-mail: gmarkowa@up.pl 37-120 MARKOWA	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina MARKOWA sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego 68541E88A1D2CE19 
Numer identyfikacyjny REGON 690581809		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 119 724,71	2 731 355,97	I Zobowiązania	6 558 529,94	8 566 568,26
I.1 Środki pieniężne	2 119 724,71	2 731 355,97	I.1 Zobowiązania finansowe	6 553 434,67	8 552 065,22
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 119 724,71	2 512 306,11	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	219 049,86	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 553 434,67	8 552 065,22
II Należności i rozliczenia	68 906,01	75 558,59	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	798,13
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	5 095,27	13 704,91
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 858 710,22	-6 232 222,70
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	603 013,60	-1 592 561,74
II.2 Należności od budżetów	11 587,08	1 730,22	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	603 013,60	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	57 318,93	73 828,37	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 592 561,74
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	219 049,26
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 461 723,82	-4 858 710,22
			III Rozliczenia międzyokresowe	488 811,00	472 569,00
Suma aktywów	2 188 630,72	2 806 914,56	Suma pasywów	2 188 630,72	2 806 914,56

Teresa Flejszar
Teresa Flejszar

skarbnik

2019-01-29

rok, miesiąc, dzień

Mirosław Mac
Mirosław Mac

zarząd

SKARBNIK GMINY

Teresa Flejszar

Teresa Flejszar

skarbnik

2019-01-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Mirosław Mac

Mirosław Mac

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej 37-120 w Markowej, pow. łancucki Gmina Markowa ul. Powstańców 3, 37-120 Markowa tel. (0-17) 226-53-52 / (0-17) 226-57-66 e-mail: ugmarkowa@wp.pl 37-120 MARKOWA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 03C85F5DCBDA0CD4 
Numer identyfikacyjny REGON 690581809		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	40 659 261,77	43 750 781,94	A Fundusz	41 240 605,93	44 513 280,12
A.I Wartości niematerialne i prawne	49 861,10	39 954,30	A.I Fundusz jednostki	38 807 439,19	41 296 953,83
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	40 606 100,67	43 707 527,64	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 433 166,74	3 216 326,29
A.II.1 Środki trwałe	38 723 119,71	38 248 259,97	A.II.1 Zysk netto (+)	22 131 802,27	23 748 320,79
A.II.1.1 Grunty	1 839 009,58	1 888 151,58	A.II.2 Strata netto (-)	-19 698 635,53	-20 531 994,50
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	17 082,00	17 082,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 905 554,64	35 466 247,04	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	505 872,96	453 937,92	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	369 539,46	277 946,05	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	103 143,07	161 977,38	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 181 997,68	1 189 615,28
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 882 980,96	5 459 267,67	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 181 997,68	1 189 615,28
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	94 939,01	123 505,14
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 300,00	3 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	68 307,29	61 304,09
A.IV.1 Akcje i udziały	3 300,00	3 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	339 470,32	326 815,14
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	588 303,76	568 960,60

SKARBNIK GMINY


 Teresa Flejszar

(główny księgowy)

2019-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT


 Mirosław Mac

Mirosław Mac

(kierownik jednostki)

BeSTia

03C85F5DCBDA0CD4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	24 379,04	47 020,57
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	31 869,64	21 006,76
B Aktywa obrotowe	1 763 341,84	1 952 113,46	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,01
B.I Zapasy	47 967,35	76 546,35	D.II.8 Fundusze specjalne	34 728,62	41 002,97
B.I.1 Materiały	47 967,35	76 546,35	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	34 728,62	41 002,97
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 584 450,67	1 761 421,48			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	75 327,80	86 520,04			
B.II.2 Należności od budżetów	110 999,67	94 944,27			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	43,28			
B.II.4 Pozostałe należności	1 398 123,20	1 579 913,89			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	123 236,20	106 331,08			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	982,72	1 041,25			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	116 507,69	102 120,79			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	5 745,79	3 169,04			
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			

SKARBNIK GMINY

Teresa Flejszar

Teresa Flejszar

(główny księgowy)

2019-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Mac

Mirosław Mac

(kierownik jednostki)

BeSTia

03C85F5DCBDA0CD4

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	7 687,62	7 814,55			
Suma aktywów	42 422 603,61	45 702 895,40	Suma pasywów	42 422 603,61	45 702 895,40

SKARBNIK GMINY

Teresa Flejszar
Teresa Flejszar

(główny księgowy)

2019-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Mirosław Mac

Mirosław Mac

(kierownik jednostki)

BeSTia

03C85F5DCBDA0CD4

Strona 3 z 4

SKARBNIK GMINY


Teresa Flejszar

Teresa Flejszar
(główny księgowy)

2019-01-29


(rok, miesiąc, dzień)

03C85F5DCBDA0CD4

WÓJT

Mirosław Mac

Mirosław Mac
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY MARKOWA Gmina Markowa 37-120 w Markowej, pow. łancucki woj. łódzkie Markowa 1399 tel. (0-17) 226-53-52, fax (0-17) 226-57-66 e-mail: gmina@markowa.pl 37-120-MARKOWA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 690581809		48D0790026AAD7EE 

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)	86 143,95
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
1.12.	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

SKARBNIK GMINY

Teresa Flejszar
 Teresa Flejszar

(główny księgowy)

2019-01-29

rok mies. dzień

WÓJT

Mirosław Mac
 Mirosław Mac

Mirosław Mac

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Teresa Flejszar
Teresa Flejszar

(główny księgowy)

2019-01-29

rok mies. dzień

WÓJT

Mirosław Mac
Mirosław Mac

Mirosław Mac

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA MARKOWA
1.2	siedzibę jednostki MARKOWA 1399
1.3	adres jednostki 37-120 MARKOWA 1399
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne W skład zbroczego sprawozdania finansowego wchodzi sprawozdania finansowe jednostek następujących jednostek budżetowych : Urząd Gminy w Markowej, Przedszkole Nr 1 w Markowej, Przedszkole Nr 2 w Markowej, Szkoła Podstawowa im. Sług Bożych Rodziny Ulmów w Markowej, Szkoła Podstawowa im. Jana Raika w Husowie, Centrum Usług Wspólnych Gminy Markowa w Markowej, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Markowej i zakładu budżetowego tj. Zakład Gospodarki Komunalnej w Markowej .
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.), a także na podstawie innych ustaw i rozporządzeń tj. : - ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.), - rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. poz. 1911), - rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 roku w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 208 poz. 1375). Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. W księgach rachunkowych jednostek ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z przychodami dotyczącymi danego roku obrotowego niezależnie od terminu ich zapłaty. Dochody i wydatki ujmuje się w terminach ich zapłaty niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą.

<p>Operacje gospodarcze ujmują się w księgach zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem następujących zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. 2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. <p>Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach opiekuńczo-wychowawczych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe (wyposazenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. <ul style="list-style-type: none"> • Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. • Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. • Po dokonaniu inwentaryzacji rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. • Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje: jednorazowo za okres całego roku. • Środki trwałe w jednostce Urząd Gminy ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł są objęte ewidencją ilościową, a o wartości jednostkowej przekraczającej 1.000,00 zł. ewidencją szczegółową ilościową – wartością z wyjątkiem środków dydaktycznych które umarza się jednorazowo, w jednostkach oświatowych tj. w Centrum Usług Wspólnych, Szkołach Podstawowych i Przedszkolach środki trwałe których cena jednostkowa nie przekracza 500,00 złotych są objęte ewidencją ilościową, a o wartości jednostkowej przekraczającej 500,00 złotych ewidencją szczegółową ilościową – wartością z wyjątkiem środków dydaktycznych które umarza się jednorazowo, w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej składniki majątku o wartości jednostkowej do 200,00 złotych odpisuje się bezpośrednio w koszty pod datą przyjęcia ich do użytkowania. Ewidencja ich prowadzona jest pozabilansowo. • Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. 	<p>5. inne informacje</p> <p>Zmieniono zasady polityki rachunkowości w 2018 roku wprowadzając : limit wartości środków trwałych z kwoty powyżej 3.500,00 złotych do kwoty powyżej 10.000,00 złotych. Usunięto konto 975 Wydatki strukturalne.</p> <p>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p> <p>1.</p> <p>1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego. Załącznik Nr 1</p> <p>1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Brak danych</p>
--	--

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 całości
	Działka o pow. 0,39 ha o numerze ewidencyjnym 2034 położona w miejscowości Husów o wartości 17.082,00 złotych
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 Załącznik Nr 2
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Gmina Markowa posiada 30 sztuk akcji Podkarpackiego Centrum Handlowego AGROHURT S.A. Rzeszów ul. Lubelska 46 o wartości 3.300,00 złotych – wartość 1 akcji 110,00 złotych
1.7.	dane o opisach 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) Załącznik Nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Brak danych
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 2.737.500,00 b) powyżej 3 do 5 lat 2.729.721,00 c) powyżej 5 lat 3.084.844,22
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 Brak danych
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

1.15.	Łączna kwota gwarancji i poręczeń na dzień 31.12.2018 r. wynosi - 238.425,58 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ogółem kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych – 989.146,12, w tym : - odpłaty emerytalne - 80.009,46 - nagrody jubileuszowe - 147.531,69 - odpłaty po upływie kadencji - 26.496,00 - ekwiwalent za urlop - 19.567,24 - pozostałe świadczenia pracownicze - 715.541,73 inne informacje
1.16.	Brak danych
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
	Stan na dzień 01.01.2018 r. – 1.882.980,96 Zwiększenia - 5.294.417,26 Zmniejszenia - 1.718.130,55 Stan na dzień 31.12.2018 r. - 5.459.267,67
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

Załącznik nr 1
 Pkt.II.1.1. Informacji
 dodatkowej
 Główne składniki
 aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy robzonej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego (3)	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec obrotowego (3+7-12)	Umozczenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		8	9	10	11			Umozczenia - stan na początek obrotowego (14)	Zwiększenie (aktualizacja, amortyzacja, rok obrotowy) (15)	Zmniejszenie umozczenia (16)	Umozczenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	228 444,54		32 750,59		32 750,59				1 023,00	1 023,00	260 172,13	178 593,44	42 657,39	1 023,00	220 217,83	49 861,10	954,30
1.1	Wartości niematerialne i prawne umiarzane sroptnowo	106 282,86		13 839,96		13 839,96						120 122,82	56 421,76	23 746,76		80 168,52	49 861,10	954,30
1.2	Wartości niematerialne i prawne umiarzane jednorazowo	122 161,68		18 910,63		18 910,63				1 023,00	1 023,00	140 049,31	122 161,68	18 910,63	1 023,00	140 049,31	-	-
2	Środki trwałe:	62 052 985,55		2 013 451,07		2 013 451,07				6 237,77	6 237,77	64 060 195,85	23 329 865,94	2 486 510,81	4 437,77	25 811 936,86	38 723 119,71	38 248 259,97
2.1	Gruntly	1 839 009,58		50 942,00		50 942,00				1 800,00	1 800,00	1 888 151,58	0,00	0,00	0,00	1 839 009,58	1 888 151,58	
2.2	Budynki i budowle	53 890 422,80		1 622 016,63		1 622 016,63						55 512 439,43	17 994 866,16	2 061 324,23		20 046 192,39	35 905 554,64	35 466 247,04
2.3	Maszyny i urządzenia	2 690 498,75		82 602,40		82 602,40				4 437,77	4 437,77	2 768 663,38	2 164 625,79	134 537,44	4 437,77	2 314 725,46	505 872,96	453 837,92
2.4	Środki transportu	1 371 773,47		0,00		0,00						1 371 773,47	1 002 234,01	91 593,41		1 083 627,42	369 539,46	277 846,05
2.5	Inne środki trwałe	2 099 211,35		214 800,74		214 800,74						2 314 012,09	1 996 066,28	155 966,43		2 152 034,71	103 143,07	161 977,36
2.6	Księgozbiór	162 069,60		43 089,30		43 089,30						205 158,90	162 069,60	43 089,30		205 158,90		

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według 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
	Trwały Zarząd	39 786 016,82	0,00	0,00	39 786 016,82
1	Grupa 0 Grunty	256 809,98	0,00	0,00	256 809,98
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	17 575 731,92	0,00	0,00	17 575 731,92
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 525 984,85	0,00	0,00	20 525 984,85
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	25 836,00	0,00	0,00	25 836,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	35 613,82	0,00	0,00	35 613,82
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	1 366 040,25	0,00	0,00	1 366 040,25
	Samoistne posiadanie	360 116,36	0,00	40 400,00	319 716,36
1	Grupa 0 Grunty	360 116,36	0,00	40 400,00	319 716,36
	Umowa użyczenia	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17
1	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17
10	Ogółem	40 151 837,35	0,00	40 400,00	40 111 437,35

*

wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia 1)	zmniejszenia 2)	
1	2	3	4	5	6
Odpisy aktualizujące należności ogółem, w tym:					
1	Odpisy aktualizujące należności	1 536 521,25	244 583,50	130 291,18	1 650 813,57
-	należność główna	1 113 426,43	100 211,77	26 691,72	1 186 946,48
-	odsutki	423 094,82	144 371,73	103 599,46	463 867,09

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, 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).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

SKARBNIK GMINY

 Teresa Flejszar

Teresa Flejszar

.....

Główny księgowy

2019-04-25

WÓJT

 Mirosław Mac

Mirosław Mac

.....


Kierownik Jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
 Teresa Flejszar
 Anna Markowa
 Data: 2019.04.25 07:58:24 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Mirosław
 Mac; Grmina Markowa
 Data: 2019.04.30 11:11 CEST

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY MARKOWA 37-120 w Markowej, pow. Łańcucki woj. podkarpackie Markowa 1399 tel. (0-17) 226-53-52, fax (0-17) 226-57-66 e-mail: 37-120.MARKOWA@wp.pl	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego 735EA36FD113379C 
Numer identyfikacyjny REGON 690581809		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	28 075 903,15	30 029 186,42
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 260 675,63	1 357 840,39
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	79 835,23	61 747,95
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	26 735 392,29	28 609 598,08
B. Koszty działalności operacyjnej	25 506 640,96	26 698 336,38
B.I. Amortyzacja	2 247 963,68	2 339 857,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 768 157,13	1 770 038,08
B.III. Usługi obce	2 097 655,65	2 418 343,30
B.IV. Podatki i opłaty	48 973,65	52 387,30
B.V. Wynagrodzenia	7 994 272,83	8 530 056,45
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 197 864,92	2 473 763,64
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	330 191,94	412 358,03
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 821 561,16	8 701 532,58
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	2 569 262,19	3 330 850,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	77 885,58	99 891,72
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	71 100,00	73 200,00
D.III. Inne przychody operacyjne	6 785,58	26 691,72
E. Pozostałe koszty operacyjne	86 685,76	144 950,93

Teresa Flejszar
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Mac
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	86 685,76	144 950,93
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 560 462,01	3 285 790,83
G.	Przychody finansowe	209 437,62	270 340,18
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	205 537,62	270 340,18
G.III.	Inne	3 900,00	0,00
H.	Koszty finansowe	333 285,89	336 941,74
H.I.	Odsetki	333 285,89	336 941,74
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 436 613,74	3 219 189,27
J.	Podatek dochodowy	3 447,00	2 862,98
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 433 166,74	3 216 326,29

SKARBNIK GMINY

Teresa Flejszar

Teresa Flejszar

główny księgowy

2019-01-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Mirosław Mac

Mirosław Mac

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY


Teresa Flejszar

główny księgowy

2019-01-29


rok, miesiąc, dzień

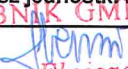
WÓJT


Mirosław Mac


Mirosław Mac

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY MARKOWA Gmina Markowa 37-120 w Markowej, pow. łancucki woj. podkarpackie Markowa 1399 tel. (0-17) 226-53-52, fax (0-17) 226-57-66 e-mail: skarb@ur.zgmarkowa.pl 37-120 MARKOWA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego 4D03FAD3F37FB1CF 
Numer identyfikacyjny REGON 690581809		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	37 750 646,06	38 803 909,09
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	51 575 980,45	55 810 232,47
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	20 209 222,46	22 139 408,12
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	26 076 504,06	29 698 828,04
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	1 569 939,64	3 549 857,69
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	3 497 061,93	67 245,00
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	223 252,36	354 893,62
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	50 522 717,42	53 357 845,45
I.2.1. Strata za rok ubiegły	17 322 923,71	19 706 241,38
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	26 732 201,36	28 530 474,23
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 887 096,16	4 759 998,45
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	3 354 065,23	6 237,77
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	226 430,96	354 893,62
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	38 803 909,09	41 296 953,83


 Teresa Flejszar
 główny księgowy

2019-01-29
 rok, miesiąc, dzień


 Mirosław Mac
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 433 166,74	3 216 326,29
III.1.	zysk netto (+)	22 139 408,12	23 750 296,72
III.2.	strata netto (-)	-19 706 241,38	-20 533 970,43
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	41 237 075,83	44 513 280,12

SKARBNIK GMINY

Teresa Flejszar
Teresa Flejszar

główny księgowy

2019-01-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Mirosław Mac
Mirosław Mac

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY


Teresa Flejszar

główny księgowy

2019-01-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT


Mirosław Mac

Mirosław Mac

kierownik jednostki