

**ZARZĄDZENIE Nr 43 /2018**  
**WÓJTA GMINY GOWOROWO**  
**z dnia 19 kwietnia 2019 r.**

**w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Goworowo sprawozdania finansowego  
jednostki samorządu terytorialnego za 2018 rok.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077) , zarządza się co następuje:

**§ 1.**

Przekazuje się Radzie Gminy Goworowo sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za rok 2018, składające się z:

- 1) bilansu wykonania budżetu gminy,
- 2) łącznego bilansu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszach jednostek,
- 5) informacji dodatkowej.

**§ 2.**


Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy .

**§3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJTA GMINY**  
*Piotr Kosiorek*



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA GOWOROWO</b> ul.Ostrołęcka 21 07-440 GOWOROWO	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina GOWOROWO  sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego D4923E40E82A5DDA 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550668203</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 666 038,21	3 570 278,21	I Zobowiązania	5 980 299,43	11 142 349,90
I.1 Środki pieniężne	3 666 038,21	3 570 278,21	I.1 Zobowiązania finansowe	5 975 805,57	11 130 993,27
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 666 038,21	3 570 278,21	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 115 923,34	1 789 673,34
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 859 882,23	9 341 319,93
II Należności i rozliczenia	659 955,74	633 087,63	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 493,86	11 356,63
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 402 968,20	-7 982 253,36
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-169 386,43	-5 579 285,16
II.2 Należności od budżetów	659 955,74	609 336,51	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	23 751,12	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-169 386,43	-5 579 285,16
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	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 233 581,77	-2 402 968,20
			III Rozliczenia międzyokresowe	748 662,72	1 043 269,30
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 325 993,95</b>	<b>4 203 365,84</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 325 993,95</b>	<b>4 203 365,84</b>

Anna PIETRAS  
skarbnik

2019-03-13  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek  
zarząd

BeSTia

D4923E40E82A5DDA

Strona 1 z 2

**Wyjaśnienia do bilansu****Uwagi do pozycji "Pasywa"**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
III	Rozliczenia międzyokresowe	W pozycji tej wykazano otrzymaną subwencję oświatową na styczeń 2019 r. oraz podatek VAT naliczony podlegający odliczeniu w XII.2018 r.

Anna PIETRAS

skarbnik

2019-03-13

rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek

zarząd

BeSTia

D4923E40E82A5DDA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA GOWOROWO</b> ul.Ostrołęcka 21  07-440 GOWOROWO  Numer identyfikacyjny REGON  <b>550668203</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego   sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 25F06DD38C191F98 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	43 708 095,63	50 701 343,73	A Fundusz	43 264 127,47	52 256 500,20
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	38 254 778,85	42 728 298,40
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	43 699 095,63	50 692 343,73	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 009 348,62	9 528 201,80
A.II.1 Środki trwałe	41 324 519,31	50 124 764,07	A.II.1 Zysk netto (+)	28 802 115,88	33 680 413,76
A.II.1.1 Grunty	2 552 103,28	2 661 718,24	A.II.2 Strata netto (-)	-23 792 767,26	-24 152 211,96
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	163 841,00	163 841,00	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	38 303 372,15	46 672 983,93	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	351 507,17	375 318,33	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	11 132,27	298 770,08	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	106 404,44	115 973,49	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 569 465,23	1 587 258,56
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 374 576,32	567 579,66	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	1 393 234,30	1 410 793,92
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	237 920,87	123 895,62
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	9 000,00	9 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	70 320,14	137 648,73
A.IV.1 Akcje i udziały	9 000,00	9 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	122 649,12	151 286,97
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	661 129,43	713 910,83

Anna PIETRAS  
(główny księgowy)

2019-04-19  
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Kosiorek  
(kierownik jednostki)

BeSTia

25F06DD38C191F98

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	88 117,54	35 303,17
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	82 753,53	137 795,47
B Aktywa obrotowe	1 125 497,07	3 142 415,03	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	84 769,99	115 738,82	D.II.8 Fundusze specjalne	130 343,67	110 953,13
B.I.1 Materiały	84 769,99	115 738,82	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	130 343,67	110 953,13
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	176 230,93	176 230,93
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	233,71
B.II Należności krótkoterminowe	682 495,64	2 594 925,59			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	165 279,34	154 828,29			
B.II.2 Należności od budżetów	35 330,66	4 139,26			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	481 885,64	2 435 958,04			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	322 196,66	392 407,25			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	322 196,66	392 407,25			
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 PIETRAS  
(główny księgowy)

2019-04-19  
(rok, miesiąc, dzień)  
25F06DD38C191F98

Piotr Kosiorek  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	36 034,78	39 343,37			
<b>Suma aktywów</b>	<b>44 833 592,70</b>	<b>53 843 758,76</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>44 833 592,70</b>	<b>53 843 758,76</b>

\_\_\_\_\_  
 Anna PIETRAS  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2019-04-19  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 25F06DD38C191F98

\_\_\_\_\_  
 Piotr Kosiorek  
 (kierownik jednostki)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
Anna PIETRAS  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2019-04-19  
(rok, miesiąc, dzień)  
25F06DD38C191F98

\_\_\_\_\_  
Piotr Kosiorek  
(kierownik jednostki)



INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Goworowo
1.2	siedzibę jednostki 07-440 Goworowo, ul. Ostrołęcka 21
1.3	adres jednostki ul. Ostrołęcka 21, 07-440 Goworowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007) 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdaniem objęty jest okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się według następujących ustaleń:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) składniki majątku, o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej, w jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla wartości niematerialnych i prawnych stosuje się liniową metodę amortyzacji i stawkę amortyzacyjną 50%, dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, dla gruntów użytkowania wieczystego stosuje się liniową metodę amortyzacji i stawkę amortyzacyjną w wysokości 10%;</li> <li>b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 1.500 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej, tego rodzaju składniki majątku jednostka umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania;</li> <li>c) składniki majątku o wartości początkowej do 1.500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji pozabilansowej.</li> </ol> <p>W jednostkach nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego, poza artykułami spożywczymi w jednostkach oświatowych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio po zakupie. Na koniec roku zapasy materiałów są inwentaryzowane i wyceniane zgodnie z przepisami. W kolejnym roku wartość z inwentaryzacji odnosi się w ciężar kosztów.</p> <p>W Przedszkolu Samorządowym prowadzi się ewidencję obrotu materiałowego dla artykułów spożywczych. Artykuły te w trakcie roku przekazywane są do zużycia w stałych cenach ewidencyjnych. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację wyceniając artykuły spożywcze w cenie zakupu.</p> <p>W Szkołach Podstawowych w Kuninie, Pasiekach i Goworowie prowadzi się ewidencję obrotu materiałowego dla artykułów spożywczych. Artykuły te w trakcie roku przekazywane są do zużycia w cenie zakupu. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację wyceniając artykuły spożywcze w cenie zakupu.</p> <p>Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p>
5.	inne informacje Nie dotyczy
II.	<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					
<b>Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)</b>						
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			1a	1b		
1.1	Grunty	2.575.297,53	116.704,73		3.000,00	2.689.002,26
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	163.841,00				163.841,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61.784.652,93	10.787.889,46		48.454,16	72.524.088,23
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2.652.191,60	313.836,31		22.290,64	2.943.737,27
1.4	Środki transportu	3.033.658,93	349.935,00			3.383.593,93
1.5	Inne środki trwałe	658.788,93	88.294,59		17.703,45	729.380,07
1.6	Wartości niematerialne i prawne	46.313,46				46.313,46
1.6.1	Licencje dotyczące oprogramowania komputerowego	46.313,46				46.313,46
Gdzie: 1a – zakup, budowa 1b – nieodpłatne otrzymanie						
<b>Zmiany wartości umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych</b>						
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	
1.1	Grunty	23.194,25	4.089,77		27.284,02	
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	23.481.280,78	2.402.872,68	33.049,16	25.851.104,30	

	wodnej				
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2.300.684,43	290.025,15	22.290,64	2.568.418,94
1.4	Środki transportu	3.022.526,66	62.297,19		3.084.823,85
1.5	Inne środki trwałe	552.384,49	61.022,09		613.406,58
1.6	Wartości niematerialne i prawne	46.313,46			46.313,46
1.6.1	Licencje dotyczące oprogramowania komputerowego	46.313,46			46.313,46

Umorzenie środków trwałych w gruntach dotyczy prawa wieczystego użytkowania ,które gmina otrzymała.  
**Zmiana wartości netto środków trwałych**

Wyszczególnienie		Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1	Grunty	2.552.103,28	2.661.718,24
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	163.841,00	163.841,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38.303.372,15	46.672.983,93
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	351.507,17	375.318,33
1.4	Środki transportu	11.132,27	298.770,08
1.5	Inne środki trwałe	106.404,44	115.973,49

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	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 wieczyście
	40.897,70 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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały w Banku Spółdzielczym w Goworowie szt. 8 o wartości 9.000,00 zł
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)

<b>Zmiany wartości odpisów aktualizujących wartość należności</b>						
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności krótkoterminowe	2.539.775,17	84.635,53	18.576,76	8.286,12	2.597.547,82
1.1	Należności z tytułu dostaw i usług	8.673,63	6.857,45	2.861,12		12.669,96
1.2	Pozostałe należności	2.531.101,54	77.778,08	15.715,64	8.286,12	2.584.877,86
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
<b>Dane o stanie rezerw samorządowego zakładu budżetowego</b>						
Lp.	Cel utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Środki własne zakładu zarezerwowane w latach poprzednich na inwestycje	176.230,93				176.230,93
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					
	3.173.892,25 zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	2.737.094,38 zł					
c)	Powyżej 5 lat					
	3.430.333,30 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 dotyczy					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	316.827,26 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	13.285.137,06 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
	9.050.779,05 zł
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


**ANNA PIETRAS**  
**SKARBNIK**  
**GMINY**

Elektronicznie podpisany  
przez ANNA PIETRAS  
SKARBNIK GMINY  
Data: 2019.04.18 14:52:28  
+02'00'

**Piotr Kosiorek;**  
**Gmina**  
**Goworowo**

Elektronicznie podpisany  
przez Piotr Kosiorek;  
Gmina Goworowo  
Data: 2019.04.18 14:59:56  
+02'00'



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA GOWOROWO ul.Ostrołęcka 21 07-440 GOWOROWO Numer identyfikacyjny REGON <b>550668203</b>			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 08D0F4F0F74DA4A4 	
			sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		37 316 952,58	40 917 356,96
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 588 836,95	1 778 862,22
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		35 728 115,63	39 138 494,74
B.	Koszty działalności operacyjnej		33 193 787,13	34 136 838,60
B.I.	Amortyzacja		2 681 040,16	2 639 353,79
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 881 424,26	2 276 150,53
B.III.	Usługi obce		2 244 245,26	2 589 295,31
B.IV.	Podatki i opłaty		1 426 601,64	349 706,32
B.V.	Wynagrodzenia		9 806 799,69	10 572 870,82
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 409 859,38	2 987 962,25
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		491 637,03	526 750,30
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		12 252 597,91	12 195 155,18
B.X.	Pozostałe obciążenia		-418,20	-405,90
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 123 165,45	6 780 518,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 049 078,29	2 954 547,57
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 049 078,29	2 954 547,57
E.	Pozostałe koszty operacyjne		115 833,00	112 998,48

Anna PIETRAS  
główny księgowy

2019-04-19  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek  
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	115 833,00	112 998,48
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 056 410,74	9 622 067,45
G.	Przychody finansowe	116 631,22	119 908,82
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	131,44	0,00
G.II.	Odsetki	116 499,78	109 412,64
G.III.	Inne	0,00	10 496,18
H.	Koszty finansowe	163 693,34	153 203,82
H.I.	Odsetki	163 693,34	153 203,82
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 009 348,62	9 588 772,45
J.	Podatek dochodowy	0,00	4 654,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	55 916,65
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 009 348,62	9 528 201,80

Anna PIETRAS  
główny księgowy

2019-04-19  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek  
kierownik jednostki

BeSTia

08D0F4F0F74DA4A4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.19

Strona 2 z 3




Anna PIETRAS  
główny księgowy

2019-04-19  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA GOWOROWO</b> ul.Ostrołęcka 21 07-440 GOWOROWO	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>550668203</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>328BA0B594460FB1</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	35 910 715,34	38 254 778,85	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	71 577 967,26	95 873 298,47	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	26 664 672,79	28 802 115,88	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	36 451 260,62	45 390 646,45	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	5 127 206,63	10 025 868,03	
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	3 334 827,22	11 426 702,46	
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	0,00	227 965,65	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	69 233 903,75	91 399 778,92	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	21 582 427,26	23 792 767,26	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	36 281 874,19	39 811 361,29	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	44 175,93	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 967 404,23	14 906 870,36	
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	3 251 003,09	11 991 818,97	
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	1 107 019,05	896 961,04	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>38 254 778,85</b>	<b>42 728 298,40</b>	

Anna PIETRAS  
główny księgowy

2019-04-19  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 009 348,62	9 528 201,80
III.1.	zysk netto (+)	28 802 115,88	33 680 413,76
III.2.	strata netto (-)	-23 792 767,26	-24 152 211,96
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	43 264 127,47	52 256 500,20

\_\_\_\_\_  
 Anna PIETRAS  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2019-04-19  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Piotr Kosiorek  
 kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Anna PIETRAS  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-19  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Piotr Kosiorek  
kierownik jednostki

