

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA STUBNO Gmina Stubno woj. podkarpackie NIP 795230627 REGON 650900335 Stubno 69A 37-723 STUBNO	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina STUBNO sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 650900335		Wysłać bez pisma przewodniego 5C9AB32A6DCAB3F1 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 791 231,73	3 645 923,64	I Zobowiązania	1 675 272,11	569 166,84
I.1 Środki pieniężne	2 791 231,73	3 645 923,64	I.1 Zobowiązania finansowe	1 516 325,19	500 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 791 231,73	3 645 923,64	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 516 325,19	500 000,00
II Należności i rozliczenia	118 053,71	48 387,65	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	158 946,92	69 166,84
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	986 045,33	2 858 987,45
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	439 013,57	1 872 942,12
II.2 Należności od budżetów	118 053,71	48 387,65	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	439 013,57	1 872 942,12
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
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 (+,-)	547 031,76	986 045,33
			III Rozliczenia międzyokresowe	247 968,00	266 157,00
Suma aktywów	2 909 285,44	3 694 311,29	Suma pasywów	2 909 285,44	3 694 311,29

SKARBNIK GMINY
Jolanta Sobolewska
skarbnik
mgr Jolanta Sobolewska

BeSTia

2019-03-20
rok, miesiąc, dzień
5C9AB32A6DCAB3F1

ZASTĘPCA WÓJTY
Danuta Kusz
zarząd
Danuta Kusz

SKARBNIK GMINY

Jolanta Sobolewska

skarbnik

mgr Jolanta Sobolewska

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA WÓJTY

Danuta Kusz

zarząd

BeSTia

5C9AB32A6DCAB3F1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA STUBNO woj. lubelskie NIP 7952306276, REGON 650900335 37-723 STUBNO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego CDB522E2C7980049 
Numer identyfikacyjny REGON 650900335	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	21 091 462,71	19 855 242,16	A Fundusz	22 705 608,63	21 460 662,90
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	17 546 621,99	16 849 341,74
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	21 091 462,71	19 855 242,16	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 158 986,64	4 611 321,16
A.II.1 Środki trwałe	20 657 983,64	19 377 125,43	A.II.1 Zysk netto (+)	5 158 986,64	4 611 321,16
A.II.1.1 Grunty	1 255 462,45	1 254 298,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	32 033,58	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	19 019 223,63	17 808 047,23	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	344 222,82	262 588,61	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	31 104,27	20 781,67	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	7 970,47	31 409,92	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	524 777,43	585 788,12
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	433 479,07	478 116,73	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	524 777,43	585 788,12
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 272,69	53 871,09
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	61 255,23	63 831,86
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	320 886,27	335 277,51

SKARBNIK GMINY

Jolanta Sobolewska

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

CDB522E2C7980049

ZASTĘPCA WOJTY

Danuta Kusz

Danuta Kusz

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	18 999,08	40 555,89
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 693,33	3 693,69
B Aktywa obrotowe	2 138 923,35	2 191 208,86	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 200,30	1 045,30	D.II.8 Fundusze specjalne	89 670,83	88 558,08
B.I.1 Materiały	1 200,30	1 045,30	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	89 670,83	88 558,08
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	2 073 290,87	2 111 235,35			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 404 942,33	1 428 989,96			
B.II.2 Należności od budżetów	39 292,06	525,27			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	629 056,48	681 720,12			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	64 432,18	78 928,21			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	64 432,18	78 928,21			
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			

SKARBNIK GMINY

Jolanta Sobojevska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

CDB522E2C7980049

ZASTĘPCA WÓJTA

Danuta Kusz

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	23 230 386,06	22 046 451,02	Suma pasywów	23 230 386,06	22 046 451,02

SKARBNIK GMINY

mg Jolanta Sobolewska
 Jolanta Sobolewska
 (główny księgowy)

BeSTia

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

CDB522E2C7980049

ZASTĘPCA WÓJTA

Danuta Kusz

Danuta Kusz

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)


CDB522E2C7980049

ZASTĘPCA WÓJTA

Danuta Kusz

Danuta Kusz

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Stubno GMINA STUBNO woj. podkarpackie Stubno 69A NIP 7952306276 REGON 650900335 37-723 STUBNO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 650900335		84635D3C994E341D 

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

SKARBNIK GMINY
mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska

(główny księgowy)

2019.04.03

rok mies. dzień

ZASTĘPCA WÓJTA
Danuta Kusz

Danuta Kusz

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

2019.04.03
rok mies. dzień

ZASTĘPCA WÓJTA
Danuta Kusz
Danuta Kusz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

I.1. **Nazwa jednostki** – Gmina Stubno

I.2. **Siedziba** –Gmina Stubno

I.3. **Adres** – Stubno 69A , 37-723 Stubno

I.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Gmina Stubno jako podstawowa jednostka samorządu terytorialnego rozpoczęła swoją działalność w 1990 r. na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym. Gmina działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa zawartych w Konstytucji oraz odpowiednio w ustawach o samorządzie gminnym, finansach publicznych i innych. Gmina odpowiada za wszystkie sprawy o zasięgu lokalnym, które w zgodnie z założeniami ustawy o samorządzie gminnym mogą się przysłużyć zaspokojeniu zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy, którzy z mocy prawa tworzą wspólnotę samorządową. Celem działań podejmowanych przez gminę jest zaspokajanie konkretnych potrzeb danej wspólnoty samorządowej. W celu wykonania swych zadań gmina utworzyła jednostki organizacyjne takie jak: Urząd Gminy, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Gminny Zakład Komunalny, Szkoła Podstawowa w Stubnie, Szkoła Podstawowa w Kalnikowie, oraz Gminną Placówkę Kultury. Organami Gminy są: rada gminy oraz wójt . Ich działalność jest jawna. Obywatele mają prawo do uzyskiwania informacji a także dostępu do dokumentów, dotyczących wykonywania zadań publicznych.

Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Szczegółowo funkcje gminy sprecyzowane zostały w ustawie o samorządzie terytorialnym. Obejmują sprawy w zakresie:

1. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
2. zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą,
3. lokalnego transportu zbiorowego,
4. ochrony zdrowia,
5. pomocy społecznej,
6. komunalnego budownictwa mieszkaniowego,
7. oświaty,
8. kultury,
9. kultury fizycznej,
10. targowisk i hal targowych,

11. zieleni komunalnej,
12. cmentarzy komunalnych,
13. porządku publicznego i ochrony przeciwpożarowej,
14. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej.
15. zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej.

Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendum.

Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji.

Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.

3. W okresie sprawozdawczym Wójtem Gminy Stubno był Janusz Słabicki. Organem stanowiącym i kontrolnym była Rada Gminy Stubno i Komisja Rewizyjna.

Sprawozdanie finansowe Gminy Stubno składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1)** określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2)** metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3)** sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
- b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
- c) opis systemu komputerowego,
- d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowy, zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Gminy Stubno zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Gminy wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają pozostałe środki trwałe których cena zakupu jednostkowego wynosi co najmniej 500,00 zł.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty w momencie wydania do użytkowania. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i funduszy specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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

					e						
1.	Wartości niematerialne i prawne	147 487,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 487,35
SUMA		147 487,35	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 487,35

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIĘSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	20 602 506,00	2 350 199,42	0,00	0,00	0,00	0,00	101 925,83	0,00	0,00	22 850 779,59
1.1.	Umorzenie Gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	19 583 097,93	2 234 543,14	0,00	0,00	0,00	0,00	32 691,45	0,00	0,00	21 784 949,62
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	716 671,80	98 373,13	0,00	0,00	0,00	0,00	3 561,38	0,00	0,00	811 483,55
1.4.	Umorzenie środków transportu	240 772,73	10 322,60	0,00	0,00	0,00	0,00	65 673,00	0,00	0,00	185 422,33
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	61 963,54	6 960,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 924,09
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		20 602 506,00	2 350 199,42	0,00	0,00	0,00	0,00	101 925,83	0,00	0,00	22 850 779,59

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	20 690 017,22	19 429 159,01
1.1.	Grunty	1 255 462,45	1 254 298,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	32 033,58	32 033,58
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 019 223,63	17 828 047,23
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	344 222,82	262 588,61
1.4.	Środki transportu	31 104,27	20 781,67
1.5.	Inne środki trwałe	7 970,47	31 409,92
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
SUMA		20 690 017,22	19 429 159,01

1.4. Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględnić informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Stubno działka nr 135/1 o pow. 0,0323 ha	302,52			302,52
2	Stubno działka nr 135/3 o pow. 0,0141 ha	1,63			1,63
3	Stubno działka nr 135/4 o pow. 0,0600 ha	6,93			6,93
4	Stubno działka nr 135/5 o pow. 0,4117ha	47,55			47,55
5	Stubno działka nr 136/5 o pow. 2,4100	10640,25			10640,25
6	Barycz działka nr 163/10 o pow. 0,0643ha	3897,00			3897,00
7	Barycz działka nr 172,5 o pow. 0,0167ha	1012,00			1012,00
8	Stubno działka nr 233,2 o pow. 0,4400ha	50,82			50,82
9	Stubno działka nr 233/3 o pow. 0,0600ha	6,93			6,93

1.2. 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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP					
1.1.	Należności długoterminowe					
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)					
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)					
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)					
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)					
1.2.	Należności krótkoterminowe					
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)					
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)					
1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)					
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)					
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług					
1.2.6.	Należności od budżetów					
1.2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					

1.2.8.	Inne należności					
SUMA		0				

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Tab. 7 – Rezerwy na zobowiązania

L.p.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia <i>(w ciągu roku obrotowego)</i>	Wykorzystanie rezerw <i>(w ciągu roku obrotowego)</i>	Rozwiązanie rezerw <i>(w ciągu roku obrotowego)</i>	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.		6.
	Rezerwy na 1. zobowiązania z tego:					
1.1.	na sprawy sądowe					
1.2.	na koszty likwidacji szkód					
1.3.	na kary					
1.4.	inne					
SUMA		0	0	0		0

Nie wystąpiły w Gminie Stubno.

1.3. 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
- B) powyżej 3 do 5 lat
- C) powyżej 5 lat

Tab. 10 – zobowiązania

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	Zobowiązania finansowe	493 536,35			
1.1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53 871,09			
1.2.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	63 831,86			
1.3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	335 277,51			
1.4.	Pozostałe zobowiązania	40 555,89			
1.5.					
SUMA		493 536,35	0	0	0

1.4. 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 wystąpiły w Gminie Stubno

Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły w Gminie Stubno

1.5. 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 wystąpiły w Gminie Stubno

1.6. 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.

1.7. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kalników	20 739,80	20 739,80
2	Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej oraz kolektora ciśnieniowego z pompowniami w miejscowości Kalników – etap II	31 365,00	31 365,00
	RAZEM	52 104,80	52 104,80

1.8. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 11 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	116 001,24
2.	nagrody jubileuszowe	78 966,73
3.	świadczenia urlopowe	43 805,98
4.	inne	
	SUMA	238 773,95

1.9. Inne informacje

II.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły w Gminie Stubno

II.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	Różnice kursowe
1	Budowa Gimnazjum Publicznego w Stubnie	150 480,99	0	0
2	Rozbudowa istniejących stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Stubno	119 325,74	0	0
3	Budowa świetlicy wiejskiej w m-ści Nakło	44 280,00	0	0
4	Przebudowa dróg gminnych nr 116506R „Stara Szkoła- Kolonia” i nr 116507R “Stubno-SKR”	23 640,00	0	0
5	Przebudowa, rozbudowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej wraz z likwidacją ujęcia wody i oczyszczalni ścieków w Starzawie	49 200,00	0	0
6	Przebudowa zabytkowego dworu w Stubno	79 950,00	0	0
7	Wykonanie dokumentacji techniczno – projektowej na rozbudowę i przebudowę budynku Szkoły Podstawowej w Kalnikowie	11 240,00	0	0
	Ogółem	478 116,73	0	0

II.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wstąpiły w Gminie Stubno

II.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

II.5. inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Jolanta Sobolewska; UG STUBNO
Elektronicznie podpisany przez Jolanta Sobolewska; UG STUBNO
 Data: 2019.04.03 12:58:59
 STUBNO.....9200.....

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY


mgr Jolanta Sobolewska

.....2019-03-26.....
 (rok, miesiąc, dzień)

Danuta Kusz; UG STUBNO
Elektronicznie podpisany przez Danuta Kusz; UG STUBNO
 Data: 2019.04.02.....
 STUBNO.....12:56:11.02'00'.....
 (kierownik jednostki)

ZASTĘPCA WÓJTA

Danuta Kusz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA STUBNO woj. podkarpackie NIP 795230694 Stubno 69A REGON 650900335 37-723 STUBNO		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 650900335			Wysłać bez pisma przewodniego 625559E51D2BD113 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		19 572 660,39	19 172 707,43
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
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		19 572 660,39	19 172 707,43
B.	Koszty działalności operacyjnej		16 599 925,90	16 924 321,02
B.I.	Amortyzacja		2 188 830,15	2 350 199,42
B.II.	Zużycie materiałów i energii		722 015,54	697 902,00
B.III.	Usługi obce		1 310 224,24	1 393 749,43
B.IV.	Podatki i opłaty		73 399,00	76 218,00
B.V.	Wynagrodzenia		4 453 829,64	4 639 819,13
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 324 084,00	1 380 302,46
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		307 138,59	670 221,15
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 203 687,97	5 698 260,43
B.X.	Pozostałe obciążenia		16 716,77	17 649,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 972 734,49	2 248 386,41
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 188 830,15	2 350 199,42
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 188 830,15	2 350 199,42
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Jolanta Sobolewska

główny księgowy

mgr Jolanta Sobolewska

2019-03-26

rok, miesiąc, dzień

Danuta Kusz

ZASTĘPCA WŁAŚCICIELA
kierownik jednostki

Danuta Kusz

BeSTia

625559E51D2BD113

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.03

Strona 1 z 3

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 161 564,64	4 598 585,83
G.	Przychody finansowe	16 553,47	19 526,97
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	16 553,47	19 526,97
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	19 131,47	6 791,64
H.I.	Odsetki	19 131,47	6 791,64
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 158 986,64	4 611 321,16
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 158 986,64	4 611 321,16

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
 Jolanta Sobolewska
 główny księgowy

2019-03-26
 rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA WÓJTA

Danuta Kusz

Danuta Kusz
 kierownik jednostki

BeSTia

625559E51D2BD113

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska

główny księgowy

2019-03-26


rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA WÓJTA

Danuta Kusz

Danuta Kusz

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA STUBNO Gmina Stubno woj. podkarpackie Stubno 69A NIP 7952306276, REGON 650900335 37-723 STUBNO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 650900335			Wysłać bez pisma przewodniego C5015F9E5286F0E6 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		18 188 776,53	17 546 621,99
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		28 349 935,19	23 744 217,54
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		4 108 872,70	5 158 986,64
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		19 080 139,83	17 307 817,22
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		4 718 328,36	1 103 367,00
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		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		442 594,30	174 046,68
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		26 873 981,00	24 482 761,28
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		19 519 153,40	19 180 759,34
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		3 308 265,03	2 815 979,38
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		664 230,79	132 577,45
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		3 382 331,78	2 353 445,11
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		17 546 621,99	16 849 341,74

SKARBNIK GMINY
Jolanta Sobolewska
główny księgowy
mgr Jolanta Sobolewska

2019-03-26
rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA WOJTY
Danuta Kusz
Danuta Kusz
Kierownik jednostki

BeSTia

C5015F9E5286F0E6

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 158 986,64	4 611 321,16
III.1.	zysk netto (+)	5 158 986,64	4 611 321,16
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	22 705 608,63	21 460 662,90

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska

główny księgowy

2019-03-26

rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA WÓJTA

Danuta Kusz

Danuta Kusz

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
główny księgowy

2019-03-26
rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA WÓJTA

Danuta Kusz

Danuta Kusz
kierownik jednostki