

Sprawozdanie opisowe do bilansu łącznego jednostek samorządu terytorialnego za 2018r.
Bilans jednostek budżetowych to zestawienie aktywów i pasywów tych jednostek na początek roku obrotowego- bilans otwarcia i na koniec roku - bilans zamknięcia.

Zbiorówka JST Gminy Wąwolnica składa się z bilansów jednostek budżetowych :

1. Bilans Urzędu Gminy
2. Bilans Zbiorówka Jednostek Oświaty/ Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wąwolnicy, SP Karmanowice.
3. Bilans Ośrodka Pomocy Społecznej
4. Bilans Zakładu Gospodarki Komunalnej.

W bilansie łącznym obejmującym dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych wykazywany jest łączny majątek którym gospodarują, ich łączny fundusz, wynik i zobowiązania. Zgodnie z zasadą równowagi bilansowej aktywa muszą być równe pasywom.

AKTYWA dzielą się na trwałe i obrotowe.

Aktywa trwałe to: środki trwałe pomniejszone o umorzenie ,inwestycje rozpoczęte/ w budowie/ należności długoterminowe i długoterminowe aktywa finansowe.

Aktywa obrotowe to; materiały , należności krótkoterminowe pomniejszone o odpisy aktualizujące , oraz środki pieniężne.

PASYWA dzielą się na własne źródła finansowania czyli fundusz jednostki i obce źródła finansowania czyli zobowiązania.

Zobowiązania dzielą się na długo i krótkoterminowe z tytułu wynagrodzeń, ubezpieczeń, dostaw i usług w zależności od tego czy zostaną spłacone w ciągu 12m-cy czy później.

Funduszu to fundusz jednostki i wynik finansowy zysk lub strata. Wielkość funduszu odzwierciedla wartość wykazanego w bilansie majątku , który pozyskano z własnych źródeł finansowania.

Pozostałe aktywa nabyto zaciągając zobowiązania, które trzeba będzie w przyszłości spłacić.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe **20.871.863,04 zł**

I. Wartości niematerialne i prawne stan na 31-12-2018r **0,00 zł**

II. Rzeczowe aktywa trwałe wynoszą **20.849.943,04 zł**

- | | | |
|---|------------------|--|
| 1. Środki trwałe netto | 18.498.652,28 zł | |
| 2. Inwestycje rozpoczęte/ śr. trwałe w budowie/ | 2.351.290,76 zł | |

- | | |
|---|-----------------|
| - Budowa zbiornika wodnego w W-cy od 2004r | 1.756.850,16 zł |
| - Poprawa systemu wodno-kanalizacyjnego gminy i przebudowa oczyszczalni ścieków /od 2015r / | 432.263,40 zł |
| - Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnego gminy i przebudowa oczyszczalni ścieków /od 2018r / | 20.085,70 zł |
| - Poprawa efektywności budynku UG Wąwolnica/od 2017r | 13.530,00 zł |
| - Termomodernizacja budynku UG /od 2016r | 58.825,50 zł |
| - Budowa boiska sportowo-rekreacyjnego /od 2016r | 16.456,00 zł |
| - Modernizacja chodnika przy dr wojewódzkiej w Łąkach /od 2018r | 44.280,00 zł |
| -Przebudowa drogi ul. Partyzantów w W-cy | 9.000,00 zł |

III. Należności długoterminowe **0,00 zł**

IV. Długotrwałe aktywa finansowe **21.920,00zł**

udziały wniesione do:

- | | |
|--|-------------|
| - TUV Wielkopolski Związek Wzajemności Członkowskiej „ Roztocze” | 1.800,00zł |
| - Bank Spółdzielczy Nałęczów | 120,00zł |
| - Termy Celejów Sp. z o.o. | 20.000,00zł |

B. Aktywa obrotowe	707.036,30 zł
I. Materiały -materiały /zapasy żywnościowe w ZSP W-cy /	4.501,64 zł
II.Należności krótkoterminowe	652.496,29 zł
1. Należności z tyt. dostaw i usług	46.264,22 zł
-UG W-ca z tytułu:	5.831,91 zł
Należność z tyt. czynszu dzierżawy działki w Karmanowicach / Polkomtel Wwa	1.107,02 zł
Należność z tyt. czynszu dzierżawy / Orange Polska /	60,89 zł
Należność z tyt. Zamiana gruntów/Operator Gazociągów GAZ SYSTEM	1.487,07 zł
Należność z tytułu przyłączy solarowych projekt” Ekologiczna Gmina W-ca”	3.176,93 zł
-ZSP W-ca z tytułu:	12.288,27 zł
Należności z tytułu odpłatności za wyżywienie i godz. deklarowane w przedszkolu	
ZGK W-ca z tytułu:	28.144,04 zł
Należności w tytulu dostaw wody i ścieków +40.873,89 zł /należności konto 221	
-12.729,85 zł/ należność netto konto 290	
2.Należności od budżetów	11.950,51 zł
Należności od Urzędów Skarbowych z tyt. dochodów za 2018r dla UG W-ca /wpływ I/2019r/	10.733,20 zł
Rozliczenia podatku Vat dla ZGK W- ca	1.217,31 zł
3.Pozostałe należności	594.281,56 zł
1.Należności od pracowników z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS	80.953,00 zł
54.713,00 zł pracownicy oświaty ZSP W-ca	
26.240,00zł pracownicy UG ,OPS, GBP,GDK (wspólny fundusz)	
2.Należności z tyt. niezapłaconych podatków lokalnych netto	224.191,42 zł/UG
/wartość brutto 242.622,42 zł minus odpis aktualizujący 18.431,00 zł,	
3.Należność za przyłącza kanalizacyjne i wodociągowe netto	3.676,00zł /UG
/wartość brutto 46.693,00 zł minus odpis aktualizujący 43.017,00 zł/	
4.Należności z tyt. funduszu alimentacyjnego	178.602,58zł /OPS
/wartość brutto 2.513.753,86 zł minus odpis aktualizujący 2.335.151,28 zł/	
5.Należności z tyt. opłat za odpady komunalne	98.781,41 zł/UG
6.Należności dla UG W-ca z tytułu zwrot rozliczonej dotacji na prowadzenie SP Rąblów	6.849,50 zł /UG
7.Należności inne od pracowników	233,27 zł/UG
8.Należność z Pow. Urzędu Pracy Puławy/refundacja pracownika interwencyjnego/	994,38 zł/ZGK
III. Środki pieniężne	50.038,37 zł
Środki na rachunkach bankowych Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	
/27.391,43 zł - ZFŚS ZSP W-cy , 12,09 zł -ZFŚS ZGK, 22.634,85 zł -UG W-ca/	
Z tego :	
Środki na rachunku - sumy depozytowe	22.025,73 zł /UG
Środki na rachunku bankowym – ZFŚS	609,12 zł /UG
Środki na wydzielonym rachunku ZSP W-ca	27.391,43 zł /ZSP
	50.038,37 zł
PASYWA	
A.Fundusz	20.474.007,86 zł

To suma łącznego funduszu jednostek w kwocie 17.442.201,76 zł oraz wyniku finansowego/zysk netto 3.031.806,10 zł odzwierciedla wartość majątku trwałego, który pozyskano z własnych źródeł finansowania.

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania **1.104.891,48 zł**

I. Zobowiązania długoterminowe **169.330,56 zł**

to zobowiązanie wobec GROTEX Sp zo.o. Zabrze za dostawę i wymianę ulicznego LED ,
na lata 2020r- 126.998,04 zł oraz 2021 r- 42.332,52 zł.

II. Zobowiązania krótkoterminowe **935.560,92 zł**

1.) z tyt. dostaw i usług **221.721,93 zł**

niezapłacone faktury: UG 191.899,84 zł, Oświata 14.609,47 zł, ZGK 15.212,62 zł
z tego: 36.001,99 zł /za energię i gaz /UG 12.397,09 zł, ZSP 4.664,11 zł ,8.324,27 zł SP Karmanowice, ZGK 10.616,52zł
34.891,19 zł /UG za wywóz odpadów komunalnych

126.998,04 zł zobowiązanie wobec GROTEX Sp zo.o. Zabrze za dostawę i wymianę ulicznego LED
inne niezapłacone faktury dotyczące 2018 r , otrzymane w styczniu 2018r termin
wszystkich niezapłaconych faktur przypada na miesiąc styczeń 2018r .
23.830,71 zł pozostałe faktury

2.) zobowiązania wobec budżetów **40.125,43 zł**

ZSP- 21.026,00 zł, ZGK- 2.550,00zł OPS 1.999,00zł, UG 8.543,43zł, SP Karmanowice 6.007,00 zł

38.951,00 zł podatek od wynagrodzeń dla US Puławy

332,00 zł nadpłata dochodów Ministerstwo Finansów /UG

338,37 zł podatek VAT do US /UG

504,06 zł zobowiązanie wobec Gminy Kurów za wychowanie przedszkolne dzieci z terenu gm.W-ca

3.) zobowiązania z tyt. ubezpieczeń społecznych **213.695,53 zł**

jest to zobowiązanie wobec ZUS z tytułu składek społecznych

27.317,97 zł SP Karmanowice , 96.957,91zł ZSP W-ca, ZGK – 11.763,00 zł,

9.275,91 zł OPS W-c 68.380,74 zł UG W-ca

4.) zobowiązania z tyt. wynagrodzeń **306.825,73 zł**

To naliczone „13” wynagrodzenie i wypłacone w miesiącu styczniu 2019r wynagrodzenia bezosobowe
oraz jednorazowy dodatek roczny dla nauczycieli : ZSP W-ca -165.613,86 zł, ZGK – 20.088,67 zł,
OPS –15.748,98 zł , UG – 58.056,37 zł, SP Karmanowice -47.317,85 zł

5.) pozostałe zobowiązania **22.200,93 zł**

To zobowiązania z tyt. : 10.682,22 zł nadpłaty podatków lokalnych UG

194,53zł nadpłata z opł. za wodę i ścieki ZGK

6.686,88 zł nadpłata z opł. za wywóz odpadów komunalnych

1.144,80 zł odsetki od kredytu w BOŚ

2.530,00 zł nadpłaty dotyczące instalacji solarowych

962,50 zł inne pozostałe rozrachunki ekwiwalenty dla OSP

6.) Sumy obce depozytowe **22.025,73 zł**

Kwoty 12.000,00 zł zabezpieczone na vadia przetargowe

9.920,00 zł zabezpieczenie na rozgraniczenie działek

105,73 zł kapitalizacja śr. na rachunku

7.) Fundusze specjalne **108 965,64zł**

jest to ZFŚS / UG-26.849,12 zł 82.104,43 –zł Oświaty, 12,09- ZGK

Bilans zamyka się po stronie Aktywów i Pasywów 21.578.899,34 zł

Sporządziła:
p.o. Głównego Księgowego Urzędu

Edyta Furtak Łuka

**Informacja opisowa do łącznego sprawozdania – Rachunek Zysków i Strat
za 2018r**

/ wariant porównawczy/

Sprawozdanie to pokazuje w jaki sposób jednostka budżetowa wypracowała wynik finansowy w danym roku. Przedstawione są w nim wszystkie rodzaje przychodów oraz kosztów związanych z ich uzyskaniem. Sprawozdanie to porównuje stan rachunku zysków i strat na początek okresu sprawozdawczego i koniec roku sprawozdawczego.

Zbiorówka Rachunku Zysków i Strat JST Gminy Wąwolnica składa się z :

1. Rachunku Zysków i Strat Urzędu Gminy
2. Rachunku Zysków i Strat Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wąwolnicy
3. Rachunku Zysków i Strat Ośrodka Pomocy Społecznej.
4. Rachunku Zysków i Strat Zakładu Gospodarki Komunalnej.

5. Rachunku Zysków i Strat SP Karmanowice.

W łącznym Rachunku Zysków i Strat obejmującym dane wynikające z Rachunku Zysków i Strat samorządowych jednostek budżetowych wykazywany jest łączny przychód, łączne koszty działalności operacyjnej, łączny wynik zysk lub strata.

Sprawozdanie to sporządza się na podstawie zapisów na koncie 860- wynik finansowy.

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, na 31-XII-2018r	20.643.169,55 zł	w tym:
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	149.662,50 zł	
VI. przychody z tyt. dochodów budżetowych	20.493.507,05 zł	
są to przychody własne i zlecone ewidencjonowane na koncie 720 – Przychody finansowe		
B. Koszty działalności operacyjnej	17.460.883,42 zł	
w tym: są to koszty ewidencjonowane na kontach 400-410		
C. Zysk /strata/ ze sprzedaży	3.182.286,13 zł	
D. Pozostałe przychody operacyjne /konto 760	1.720.729,12 zł	
są to przychody funduszu alimentacyjnego, ze sprzedaży środków trwałych /grunty/ i otrzymanych darowizn.		
E. Pozostałe koszty operacyjne/ konto 761	2.467.111,79 zł	
są to umorzone należności podatkowe, nieściągalne należności za wodę i ścieki, koszty sądowe, fundusz alimentacyjny i odpisy aktualizujące należności w tym odsetki.		
G. Przychody finansowe/ konto 750	696.761,50 zł	
H. Koszty finansowe /konto 751	100.192,48 zł	
są to odsetki od kredytów i pożyczek		
L. Zysk/ strata / netto	3.031.806,10 zł	

**Zysk w wysokości 3.031.806,10 zł jest wykazany w bilansie wynik finansowy netto
PASywa poz. A.II**

Sporządziła:

p.o. Głównego Księgowego Urzędu

Edyta Furtak Łuka

Informacja opisowa do łącznego sprawozdania – Zestawienie zmian w funduszu za 2018r.

Sprawozdanie to pokazuje jak zmieniał się stan funduszu wykazany w łącznym bilansie , z uwzględnieniem tytułów tych zmian.

Zbiorówka Zestawienia zmian w funduszu JST Gminy Wąwolnica składa się z :

1. Zestawienia zmian w funduszu Urzędu Gminy
 2. Zestawienia zmian w funduszu Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wąwolnicy
 3. Zestawienia zmian w funduszu Ośrodka Pomocy Społecznej
 4. Zestawienia zmian w funduszu Zakładu Gospodarki Komunalnej.
 5. Zestawienia zmian w funduszu Szkoła Podstawowa w Karmanowicach
- Sprawozdanie to sporządza się na podstawie zapisów na koncie 800- Fundusz jednostki

I. Fundusz jednostki na początek roku BO	15.586.388,20 zł
I.1. Konto 800- Fundusz jednostki zwiększenie funduszu /z tytułu/	37.964.422,33 zł
1.Zysku bilansowego za rok ubiegły	14.406.966,92 zł
2. Zrealizowanych wydatków budżetowych	20.677.353,25 zł
1.273.718,23 zł SP Karmanowice 4.389.011,99 zł ZSP W-ca	
6.180.993,65 zł OPS W-ca 20.677.353,25 zł UG W-ca 1.022.657,83 zł ZGK W-ca	
3. Środki przeznaczone na inwestycje	2.721.081,73 zł
4. Nieodpłatnie otrzymane śr. trwałe /Ciągnik przekazany do użytkowania w ZGK W-ca/	153.758,00 zł
5. Inne zwiększenia	3.734,80 zł
I.2. Konto 800- Fundusz jednostki zmniejszenie funduszu /z tytułu /	36.108.956,42 zł
1.Straty za rok ubiegły	11.531.273,43 zł
2.Zrealizowanych dochodów budżetowych	20.578.144,00 zł
3.Rozliczenie wyniku fin. i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00 zł
4.Dotacje i środki na inwestycje	3.840.296,57 zł
2.777.158,73 zł śr. na inwestycje realizowane przez gminę W-ca	
133.916,64 zł Gminny Dom Kultury W-ca	
118.817,99 zł Gminna Biblioteka Publiczna W-ca	
445.070,21 zł Stowarzyszenie Roz.i Promocji Wsi Maszki /na prowadzenie SP Rąblów	
12.579,54 zł dotacja dla Powiatu Puławskiego na zad. Przebudowa dr.Kurów- Karmanowicach	
162.753,46 zł dotacja dla Powiatu Puławskiego na zad. Przebudowa dr.Kebło-Huta-Zaborze	
10.000,00 zł dotacja dla Powiatu Opolskiego na zad.Modernizacja linii kolejowej Nadwiślańskiej Kolejki Wąskotorowej	
105.000,00 zł dotacja dla OSP W-ca /modernizacja dachu	
15.000,00 zł dotacja dla OSP Rąblów /zakup samochodu	
50.000,00 zł dotacja dla Klubu Sportowego Wawel	
10.000,00 zł dotacja dla stowarzyszeń za realizację zadań publ./Wokół Bystrej, Młodzi duchem, Przeszość-Przyszłości	
1.063.137,84 zł	
5.Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych śr. trwałych	153.750,00 zł
6. Inne zmniejszenia	5.492,42 zł
pk salda konta 130 oraz zamknięcie inwestycji nie zaliczanych do środków trwałych	
II. Fundusz jednostki na koniec roku BZ wynosi	17.442.201,76 zł
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący wynosi	3.031.806,10 zł
IV. Stan funduszu po przeksięgowaniu wyniku finansowego wynosi	20.474.007,86 zł

Fundusz jednostki, wynik finansowy netto i Fundusz jest zgodny z kwotami wykazanymi w bilansie po stronie Pasywa.

p.o. Głównego Księgowego Urzędu

Edyta Furtak Łuka

Sporządziła:

Odliczenia do bilansu za 2018r należności i zobowiązania

Należności

ZGK z tytułu woda i ścieki

Od

Gimnazjum Publiczne w Wąwolnicy-	0,00 zł
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wąwolnicy -	0,00 zł
Szkoła podstawowa w Karmanowicach	0,00 zł
Urząd Gminy Wąwolnica	0,00 zł
Razem należności do odliczenia	0,00 zł

Zobowiązania

Gimnazjum Publiczne w Wąwolnicy-	0,00 zł	woda i ścieki
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wąwolnicy	0,00 zł	woda i ścieki
Szkoła podstawowa w Karmanowicach	0,00 zł	woda i ścieki
Urząd Gminy w Wąwolnicy	0,00 zł	woda i ścieki
Razem zobowiązania do odliczenia	0,00 zł	

p.o. Głównego Księgowego Urzędu

Edyta Furtak Łuka