

ZARZĄDZENIE NR 29/19
WÓJTA GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE

z dnia 15 kwietnia 2019 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Kołaki Kościelne za 2018 r.

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

§ 1

Przekazuje się Radzie Gminy Kołaki Kościelne sprawozdanie finansowe Gminy Kołaki Kościelne za 2018 rok.

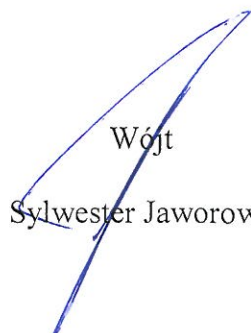
§ 2


Sprawozdanie finansowe Gminy Kołaki Kościelne, o którym mowa w § 1, obejmuje:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Kołaki Kościelne,
- 2) bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
- 3) rachunek zysków i strat jednostki budżetowej,
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej
- 5) informację dodatkową.

§ 3

Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania.


Wójt
Sylwester Jaworowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kołaki Kościelne ul. Kościelna 11 18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina KOŁAKI KOŚCIELNE sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego E734A041EAAFA87A 
Numer identyfikacyjny REGON 450670278		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	739 803,46	594 743,27	I Zobowiązania	2 220 713,77	3 571 854,23
I.1 Środki pieniężne	739 803,46	594 743,27	I.1 Zobowiązania finansowe	2 171 676,00	3 549 729,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	739 803,46	594 743,27	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	1 448 829,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 171 676,00	2 100 900,00
II Należności i rozliczenia	49 826,74	31 029,80	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	47 662,43	22 078,83
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 375,34	46,40
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 571 094,57	-3 098 211,16
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	118 136,80	-1 527 116,59
II.2 Należności od budżetów	49 826,74	31 029,80	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	118 136,80	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 527 116,59
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 (+,-)	-1 689 231,37	-1 571 094,57
			III Rozliczenia międzyokresowe	140 011,00	152 130,00
Suma aktywów	789 630,20	625 773,07	Suma pasywów	789 630,20	625 773,07

Gabriela Mioduszevska
skarbnik

2019-02-05

Sylwester Jaworowski

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

E734A041EAAFA87A

Strona 1 z 2

Gabriela Mioduszevska
skarbnik

2019-02-05
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski
zarząd

BeSTia

E734A041EAAFA87A

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kołaki Kościelne ul.Kościelna 11 18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 1CD75E920242651C 
Numer identyfikacyjny REGON 450670278	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	12 978 841,24	14 798 797,55	A Fundusz	12 734 676,21	14 452 422,71
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	12 790 927,03	13 622 615,59
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	12 977 841,24	14 797 797,55	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-56 250,82	829 807,12
A.II.1 Środki trwałe	12 881 253,89	14 744 738,90	A.II.1 Zysk netto (+)	5 533 527,96	6 457 053,17
A.II.1.1 Grunty	737 001,72	737 001,72	A.II.2 Strata netto (-)	-5 589 778,78	-5 627 246,05
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	11 554 555,31	12 336 886,42	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	515 803,28	1 625 959,29	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	62 479,08	37 387,08	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	11 414,50	7 504,39	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	677 531,02	859 190,44
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	96 587,35	53 058,65	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	677 531,02	859 190,44
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	39 888,86	54 775,98
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 000,00	1 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	152 416,22	264 010,81
A.IV.1 Akcje i udziały	1 000,00	1 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	132 471,94	139 260,64
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	275 565,57	294 174,34

Gabriela Mioduszevska
(główny księgowy)

2019-02-05

(rok, miesiąc, dzień)

Sylwester Jaworowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

1CD75E920242651C

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	58 541,07	100 773,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	433 365,99	512 815,60	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	23 762,81	14 154,16	D.II.8 Fundusze specjalne	18 647,36	6 195,67
B.I.1 Materiały	23 762,81	14 154,16	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	18 647,36	6 195,67
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	346 188,36	399 642,17			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	2 249,83	152 033,63			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	343 938,53	247 608,54			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 047,19	97 651,64			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	62 047,19	97 651,64			
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			

Gabriela Mioduszewska
(główny księgowy)

2019-02-05

(rok, miesiąc, dzień)

Sylwester Jaworowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

1CD75E920242651C

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 367,63	1 367,63			
Suma aktywów	13 412 207,23	15 311 613,15	Suma pasywów	13 412 207,23	15 311 613,15

Gabriela Mioduszevska
(główny księgowy)

2019-02-05
(rok, miesiąc, dzień)

Sylwester Jaworowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

1CD75E920242651C

Wyjaśnienia do bilansu

Gabriela Mioduszevska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-02-05

(rok, miesiąc, dzień)

1CD75E920242651C

Sylwester Jaworowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Kołaki Kościelne ul. Kościelna 11 18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
450670278			ED965C26B799C646	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		9 619 123,89	11 024 135,87
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		123 384,39	124 879,13
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		9 495 739,50	10 899 256,74
B.	Koszty działalności operacyjnej		9 611 820,85	9 884 839,95
B.I.	Amortyzacja		866 345,74	841 850,90
B.II.	Zużycie materiałów i energii		672 691,39	716 234,75
B.III.	Usługi obce		869 800,21	968 183,67
B.IV.	Podatki i opłaty		407 219,85	448 171,19
B.V.	Wynagrodzenia		2 935 153,93	3 116 071,40
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		801 459,53	805 864,32
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		44 995,10	44 636,49
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 009 918,05	2 943 327,23
B.X.	Pozostałe obciążenia		4 237,05	500,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		7 303,04	1 139 295,92
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	31 799,10
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	31 799,10
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	252 430,36

Gabriela Mioduszewska
główny księgowy

2019-02-05
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski
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	0,00	252 430,36
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 303,04	918 664,66
G.	Przychody finansowe	75,13	51 937,06
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	75,13	51 937,06
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	63 629,00	140 794,60
H.I.	Odsetki	63 629,00	140 681,12
H.II.	Inne	0,00	113,48
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-56 250,83	829 807,12
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)	-56 250,83	829 807,12

Gabriela Mioduszewska
główny księgowy

2019-02-05
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Gabriela Mioduszevska
główny księgowy

2019-02-05
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski
kierownik jednostki

BeSTia

ED965C26B799C646

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kołaki Kościelne ul.Kościelna 11 18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670278		Wysłać bez pisma przewodniego 240953F2D7F70FB8 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	13 708 684,47	12 790 927,03	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	14 730 227,80	20 905 233,56	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	4 853 078,38	5 533 527,96	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	9 593 916,75	12 633 273,13	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	112 413,58	2 695 784,63	
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	170 819,09	42 647,84	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	15 647 985,24	20 073 545,00	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	5 089 018,74	5 589 778,78	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	9 711 753,55	11 106 156,54	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	687 211,31	3 293 344,99	
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	159 945,00	0,00	
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	56,64	84 264,69	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	12 790 927,03	13 622 615,59	

Gabriela Mioduszewska
główny księgowy

2019-02-05
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-56 250,82	829 807,12
III.1.	zysk netto (+)	5 533 527,96	6 457 053,17
III.2.	strata netto (-)	-5 589 778,78	-5 627 246,05
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	12 734 676,21	14 452 422,71

Gabriela Mioduszevska
główny księgowy

2019-02-05
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski
kierownik jednostki

Gabriela Mioduszevska
główny księgowy

2019-02-05
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2018 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa
	Gmina Kołaki Kościelne
1.2	siedziba
	ul. Kościelna 11 18-315 Kołaki Kościelne
1.3	adres
	ul. Kościelna 11 18-315 Kołaki Kościelne
1.4	podstawowy przedmiot działalności
	Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność, posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. O ustroju gminy stanowi jej statut
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Informacja zawiera łączne dane następujących jednostek: - Urzędu Gminy w Kołakach Kościelnych, - Szkoły Podstawowej w Kołakach Kościelnych, - Ośrodka Pomocy Społecznej w Kołakach Kościelnych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Metody wyceny aktywów i pasywów: a) Środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku; c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia; d) Inwestycje długoterminowe wyceniane są wg cen nominalnych, e) Materiały, usługi wyceniane są w cenie zakupu i odnosi się je w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Materiały nie zużyte do końca roku obejmuje się spisem z natury i odpowiednio w aktualnej cenie zakupu lub nabycia ujmuje się na koncie 310 – Materiały, zmniejszając odpowiednie koszty. W roku następnym

	<p>wartość tych zapasów odnosi się w koszty;</p> <p>f) Należności i zobowiązania wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty;</p> <p>g) Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych,</p> <p>h) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy,</p> <p>i) Nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1; 2; 3 i 4
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 5
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
	Tabela nr 6
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 7
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).
	Tabela nr 8
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	Nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Tabela nr 9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 9
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 9
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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącną 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
	Tabela nr 10
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 11
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 12
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
	Tabela nr 13
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

(główny księgowy)

Gabriela
Mioduszevska
ka

Elektronicznie
podpisany przez
Gabriela Mioduszevska
Data: 2019.04.15
12:56:38 +02'00'

(rok, miesiąc, dzień)

2019 - 04 - 15

(kierownik jednostki)

Sylwester
Jaworowski

Elektronicznie podpisany
przez Sylwester Jaworowski
Data: 2019.04.15 13:01:47
+02'00'

Tabela I. Zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
A.II.1.1	Grunty	737 001,72									737 001,72
A.II.1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	737 001,72									737 001,72
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 687 910,88				1 471 853,76			84 264,69		19 075 499,95
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 250 182,22				1 294 719,00					2 544 901,22
A.II.1.4	Środki transportu	657 258,94									657 258,94
A.II.1.5	Inne środki trwałe	93 834,26									93 834,26
A.I	Wartości niematerialne i prawne	109 175,67	17 127,71							13 977,90	112 325,48
1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego										
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	109 175,67	17 127,71							13 977,90	112 325,48

Tabela nr 2. Umożnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Umożnienie początek roku obrotowego	z zakupu	Różnice środków trwałych w budowie	zwiększenia			zmniejszenia			Liczba na koniec roku obrotowego
					nieodpłatne otrzymane	inne	nieodpłatne przekazane	przedaz	likwidacja	inne	
A.II.1.1	Grupy stanowiące własność J.S.L. przekazane w użytkowanie wyczyste innym podmiotom	0									0
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 133 355,57				605 257,96					6 738 613,53
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	734 378,94				184 562,99					918 941,93
A.II.1.4	Środki transportu	594 779,86				250 925,00					619 871,86
A.II.1.5	Inne środki trwałe	22 793,02				3 672,11					86 329,87
A.I	Wartości niematerialne i prawne	124 590,58	17 127,71			1 523,97				13 977,90	129 264,36
A.I	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	13 393,50	12 367,65							11 808,00	13 953,15
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	111 197,08	4 760,06			1 523,97				2 169,90	115 311,21

Tabela 3. Zmiana wartości netto środków trwałych

Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
A.II.1.1 Grunty	737 001,72	737 001,72
A. II.1.1.1 Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	737 001,72	737 001,72
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 554 555,31	12 336 886,42
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	515 803,28	1 625 959,29
A.II.1.4 Środki transportu	62 479,08	37 387,08
A.II.1.5 Inne środki trwałe	11 414,50	7 504,39

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.		Powierzchnia (ha)	0			0
		Wartość (zi)	0			0
2.		Powierzchnia (ha)	0			0
		Wartość (zi)	0			0
3.		Powierzchnia (ha)	0			0
		Wartość (zi)	0			0

Tabela 5. Grunty użytkowane w całości

Wyszczególnienie	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	ogółem
Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	0	0	0
Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	0	0	0
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0
A.1 Wartość netto WNIP	0	0	0

Tabela 4. Zmiana wartości netto WNIP

Tabela 6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe	15 129,66	0,00	0,00	15 129,66
6.	Razem	15 129,66	0,00	0,00	15 129,66

Tabela 7. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały								
2.1.	Udział w spółce Internetowy Rynek Rolno-Towarowy Sp. z o.o.	1	1 000,00					1	1 000,00
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
	Razem	1	1 000,00					1	1 000,00

Tabela 8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
A.III	Należności długoterminowe	0			0	
B.II	Należności krótkoterminowe	0			0	
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0			0	
B.II.2	Należności od budżetów	0	296 839,73		296 839,73	
B.II.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0			0	
B.II.4	Pozostałe należności	0			0	

Tabela nr 9.

Zobowiązania:	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
a) kredyty	0	1448829,00	298000,00	298300,00	1065360,00	1065360,00
b) pożyczki	0				808016,00	737240,00
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0					
d) inne zobowiązania finansowe						
e) zaliczki otrzymane na dostawy						
f) zobowiązania wekslowe						
Razem	0	1448829,00	298300,00	298300,00	1873376,00	1802600,00

Tabela 10. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Prenumerata	1 367,63	1 367,63
2.			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	1 367,63	1 367,63
1.			
2.			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

Tabela 11. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.	Zabezpieczenie robót "Czyste środowisko" - oczyszczalnie ścieków	3 505,50
2.	Zabezpieczenie wykonania umowy PGK – wywóz osadów	24 105,60
3.	Zabezpieczenie wykonania umowy PGK – odbiór odpadów	33 035,04
4.	Zabezpieczenie robót OPTIMA - termomodernizacja	31 195,00
Razem:		91 841,14

Tabela nr 12

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3 247 832,70
2	Nagrody jubileuszowe	59 440,25
3	Odpisy emerytalne i rentowe	0
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	126 639,88
5	Inne świadczenia pracownicze	35 618,59
Ogółem:		3 469 531,42

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

Tabela nr 13

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Ogółem
1	Droga Podiatki Małe-Zanie	15 659,43
2	Droga Czarnowo-Szczodruchy	6 517,01
3	Droga Rębiszewo-Wróble	3 216,12
4	Świetlica Kołaki Kościelne	2 000,00
5	Wodociąg ul. Polna	8 371,20
6	Droga Rębiszewo	1 325,06
7	Droga Szczodruchy	325,06
8	Droga Czosaki	3 621,00
9	Droga Gosie Otole	10 615,00
10	Ul. Jałbrzykowskiego Kołaki Kościelne	550,88
11	Ul. Krzywa Kołaki Kościelne	500,00
12	Droga nr 87 Kołaki Kościelne	357,89
	Ogółem:	53 058,65

Zasady wyceny

Wymienione w § 1 ust 2 jednostki stosują następujące zasady wyceny aktywów i pasywów, zastrzeżeniem § 3:

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1)	Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	
2)	Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu	Według wartości określonej w tej decyzji (kosztu historycznego)	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
3)	Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku w wartości rynkowej n dzień nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości

4)	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
5)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu	
6)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości określonej w umowie o przekazanie	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
7)	Środki trwałe ujawnione	Według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy braku według wartości godziwej	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
8)	Środki trwałe w	W wysokości ogółu kosztów	W wysokości ogółu

14) Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

15) Środki trwałe (ST) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000 zł podlegają umorzeniu metodą liniową. Odpisów dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniszczenia ze stanu w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

	budowie	pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	kosztów pozostałych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem		
9)	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu		
10)	Należności	Według wartości nominalnej	wynikające z dokumentu	W kwocie wymaganej z zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności	
11)	Zobowiązania	Według wartości nominalnej	wynikające z dokumentu	W kwocie wymaganej z zapłaty	
12)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej	
13)	Pozostałe aktywa i pasywa		Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej	