

**ZARZĄDZENIE NR 18/2019**

**BURMISTRZA SURAZA**

z dnia 07 maja 2019 roku.

**w sprawie przekazania Radzie Miejskiej w Surazie sprawozdania finansowego Gminy  
Suraz 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 z późn. zm.) oraz § 28 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Miejskiej w Surazie sprawozdanie finansowe Gminy Suraz za 2018 rok, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Suraz;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych;
- 5) łącznej informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**

*mgr inż. Henryk Łapiński*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Suraż</b> ul.11 Listopada 16 18-105 SURAŻ	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina SURAŻ</b>  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego D6859BF5E227AB88 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659154</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 304 723,09	1 075 947,73	I Zobowiązania	1 239 652,04	2 583 211,41
I.1 Środki pieniężne	1 304 723,09	1 075 947,73	I.1 Zobowiązania finansowe	1 216 656,00	2 498 656,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 304 723,09	1 075 947,73	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	218 000,00	2 215 177,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	998 656,00	283 479,00
II Należności i rozliczenia	13 149,22	17 950,30	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	22 996,04	84 555,41
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	-32 955,73	-1 611 833,38
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	53 999,36	-1 578 877,65
II.2 Należności od budżetów	13 149,22	17 950,30	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	53 999,36	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 578 877,65
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 (+,-)	-86 955,09	-32 955,73
			III Rozliczenia międzyokresowe	111 176,00	122 520,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 317 872,31</b>	<b>1 093 898,03</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 317 872,31</b>	<b>1 093 898,03</b>

Skarbnik Gminy

*Joanna Lapińska*  
skarbnik

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

*mgr inż. Henryk Lapiński*  
Henryk Lapiński

zażąd

BeSTia

D6859BF5E227AB88

**Skarbnik Gminy**

*Joanna Łapińska*  
Joanna Łapińska

skarbnik

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**

*mgr inż. Henryk Łapiński*

Henryk Łapiński

zarząd

BeSTia

D6859BF5E227AB88



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Suraż ul.11 Listopada 16  18-105 SURAŻ	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 426199BC209239BE 
Numer identyfikacyjny REGON  050659154	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	11 075 553,00	13 726 056,45	A Fundusz	11 253 992,46	14 119 541,19
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 114,67	0,00	A.I Fundusz jednostki	12 385 623,39	13 124 259,35
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	11 072 438,33	13 726 056,45	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 131 607,71	995 281,84
A.II.1 Środki trwałe	10 876 511,43	13 485 701,55	A.II.1 Zysk netto (+)	4 183 439,05	6 868 799,67
A.II.1.1 Grunty	1 165 210,30	1 161 858,90	A.II.2 Strata netto (-)	-5 315 046,76	-5 873 517,83
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	46 712,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-23,22	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 589 246,82	12 227 897,44	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	113 033,80	88 646,70	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	9 020,51	7 298,51	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	406 258,58	492 635,62
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	195 926,90	240 354,90	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	406 258,58	492 635,62
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 701,63	58 258,97
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	102,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	45 050,01	49 474,73
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	235 187,22	257 725,71

skarbnik Gminy

*Joanna Łapińska*  
Joanna Łapińska  
(główny księgowy)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

426199BC209239BE

BURMISTRZ

*mgr inż. Henryk Łapiński*  
Henryk Łapiński

(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	20 727,85	51 428,22
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	16 395,29	17 050,49
B Aktywa obrotowe	584 698,04	886 120,36	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	226,00	488,00
B.I Zapasy	10 115,69	11 463,87	D.II.8 Fundusze specjalne	56 970,58	58 107,50
B.I.1 Materiały	10 115,69	11 463,87	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	56 970,58	58 107,50
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	527 280,48	808 612,50			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	771,54	36 126,54			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	278,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	525 242,26	771 712,96			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 266,68	495,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 301,87	66 043,99			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	37 301,87	56 043,99			
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	10 000,00	10 000,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

**Skarbnik Gminy**

*Joanna Łapińska*  
Joanna Łapińska  
(główny księgowy)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

426199BC209239BE

**BURMISTRZ**

*mgr inż. Henryk Łapiński*  
Henryk Łapiński  
(kierownik jednostki)

BeSTia



B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>11 660 251,04</b>	<b>14 612 176,81</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>11 660 251,04</b>	<b>14 612 176,81</b>

**Skarbnik Gminy**

*Joanna Łapińska*  
 Joanna Łapińska  
 (główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

426199BC209239BE

**BURMISTRZ**

*mgr inż. Henryk Łapiński*  
 Henryk Łapiński  
 (kierownik jednostki)

**skarbnik Gminy**

*Joanna Łapińska*  
Joanna Łapińska  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)


426199BC209239BE

**BURMISTRZ**

*mgr inż. Henryk Łapiński*

Henryk Łapiński

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Suraż ul.11 Listopada 16 18-105 SURAŻ	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659154		Wysłać bez pisma przewodniego B9686C3B011A802A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	8 859 813,77	10 527 944,83	
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	8 859 813,77	10 527 944,83	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	8 634 798,02	9 607 237,63	
B.I. Amortyzacja	903 076,55	906 573,31	
B.II. Zużycie materiałów i energii	633 035,02	924 293,55	
B.III. Usługi obce	567 478,81	753 496,08	
B.IV. Podatki i opłaty	180,00	2 505,00	
B.V. Wynagrodzenia	2 709 198,10	3 035 460,54	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	721 087,29	794 949,42	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	431 929,02	455 657,06	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 625 043,32	2 665 216,92	
B.X. Pozostałe obciążenia	43 769,91	69 085,75	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	225 015,75	920 707,20	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	56 521,13	65 422,54	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	56 521,13	65 422,54	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	626 801,76	11 546,00	

Skarbnia Gminy

Joanna Łapińska  
główny księgowy

2019-04-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Henryk Łapiński

kierownik jednostki  
mgr inż. Henryk Łapiński

BeSTia

B9686C3B011A802A

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	626 801,76	11 546,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-345 264,88</b>	<b>974 583,74</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>98 354,95</b>	<b>73 410,81</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	92 520,34	66 345,81
G.III.	Inne	5 834,61	7 065,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>884 697,78</b>	<b>52 659,26</b>
H.I.	Odsetki	878 863,17	45 594,26
H.II.	Inne	5 834,61	7 065,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 131 607,71</b>	<b>995 335,29</b>
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	53,45
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 131 607,71</b>	<b>995 281,84</b>

**Skarbnik Gminy**

*Joanna Łapińska*  
 Joanna Łapińska  
 główny księgowy

2019-04-29

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**

*mgr inż. Henryk Łapiński*  
 Henryk Łapiński  
 kierownik jednostki

BeSTia

B9686C3B011A802A

Strona 2 z 3

Skarbnik Gminy


Joanna Łapińska  
główny księgowy

2019-04-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

mgr inż. Henryk Łapiński  
Henryk Łapiński  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Suraż</b> ul.11 Listopada 16 18-105 SURAŻ		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659154</b>			Wysłać bez pisma przewodniego EC8D0095A10697A0 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		12 494 629,64	12 385 623,39
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		15 381 298,20	19 737 364,52
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		5 242 565,94	4 240 767,80
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		8 778 418,54	11 969 095,75
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		622 350,15	3 010 855,39
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		731 314,25	516 336,98
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		6 649,32	308,60
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		15 490 305,45	18 998 728,56
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		4 661 456,54	5 372 375,51
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		8 832 418,90	10 338 622,23
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		7,65	23,22
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		1 091 060,83	3 272 855,39
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		731 314,25	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		174 047,28	14 852,21
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		12 385 623,39	13 124 259,35

Skarbnik Gminy

Joanna Łapińska  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

mgr inż. Henryk Łapiński  
Henryk Łapiński  
kierownik jednostki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 131 630,93	995 281,84
III.1.	zysk netto (+)	4 183 439,05	6 868 799,67
III.2.	strata netto (-)	-5 315 046,76	-5 873 517,83
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-23,22	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	11 253 992,46	14 119 541,19

**Skarbnik Gminy**

Joanna Łapińska  
główny księgowy

2019-04-29

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**

mgr inż. Henryk Łapiński  
Henryk Łapiński  
kierownik jednostki

**Skarbnik Gminy**

Joanna Lapińska  
główny księgowy

2019-04-29

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**

mgr inż. Henryk Lapiński  
Henryk Lapiński

kierownik jednostki

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA SURAŻ
1.2	siedzibę jednostki GMINA SURAŻ
1.3	adres jednostki 18-105 SURAŻ UL.11 LISTOPADA 16
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 84.11.Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem ROK 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie obejmuje łączne dane trzech jednostek organizacyjnych gminy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Składniki aktywów i pasywów według wartości na dzień bilansowy według jednolitych zasad: 1. Wartości niematerialne i prawne: a) pochodzące z zakupów wycenione w ciągu roku według ceny nabycia - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonych w tej decyzji - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według ceny nabycia - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; d) o wartości powyżej 10.000zł. jeżeli obejmują aktualizację programu stanowią samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych, a poniżej tej wartości zaliczane są bezpośrednio w koszty. 2. Środki trwałe: a) pochodzące z zakupów wycenione w ciągu roku według ceny nabycia - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według ceny nabycia - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; d) ujawnione w drodze inwentaryzacji wycenione w ciągu roku według wartości wynikającej z dokumentów lub w przypadku ich braku według wyceny eksperta - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; e) o wartości powyżej 300zł. i poniżej 10.000zł. zalicza się do pozostałych środków trwałych i prowadzi się dla nich księgi inwentarzowe. Wyjątek stanowi pierwsze wyposażenie obiektu, które finansuje się z wydatków majątkowych bez względu na jednostkową cenę zakupu. Pozostałe środki trwałe obejmujące książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy oraz środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzone są jednorazowo za okres całego roku. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji; f) w budowie - w wysokości ogół kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem wytworzeniem.



3. Materiały (zapasy) - według ceny zakupu.
4. Należności wycenione w ciągu roku według st. dokonywane są raz na rok pod datą 31 grudnia.
5. Zobowiązania wycenione w ciągu roku według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu - w kwocie wymaganej zapłaty.
6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych - według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.
7. Długoterminowe aktywa finansowe - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
8. Krótkoterminowe aktywa finansowe - wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa.
9. Jednostki nie ewidencjonują biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
10. Mienie zlikwidowanych jednostek - według wartości netto wynikających z bilansu zamknięcia zlikwidowanej jednostki.
11. Odpisy aktualizujące wartości należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.
12. Odsetki od należności i zobowiązań ujmują się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	
			inne		Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne				
			4	5							6			7
1	2	3												
1.	Wartości niematerialne i prawne	81 559,54	0,00	16 420,26	0,00	16 420,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 979,80
2.	Grunty w tym :	1 165 210,30	0,00	308,60	0,00	308,60	0,00	0,00	0,00	2 584,00	0,00	1 076,00	3 660,00	1 161 858,90
2.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	46 712,00	0,00	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	46 712,00
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	19 392 545,67	0,00	3 000 806,39	793 384,90	3 794 191,29				0,00	0,00	18 800,00	18 800,00	23 167 936,96
4	Urządzenia techniczne i maszyny	337 630,89	0,00	10 049,00	0,00	10 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 679,89
5	Środki transportu	461 609,02	45 950,00	0,00	0,00	45 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507 559,02
6	Inne środki trwałe	301 374,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301 374,12
7	Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne	1 252 633,69	71 596,94	201 664,18	0,00	273 261,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 525 894,81
	Razem	22 992 563,23	117 546,94	3 229 248,43	793 384,90	4 140 180,27	2 584,00	0,00	0,00	19 876,00	22 460,00	0,00	22 460,00	27 110 283,50



1.1.1 zmiany stanu amortyzacji /umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia		Umorzenie	
		- stan na początek roku obrotowego	13	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	(14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	- stan na koniec roku obrotowego	(13 + 17 - 18)
1	2		14	15	16	17	18	19		
1.	Wartości niematerialne i prawne w pozostałych środkach trwałych	74 763,79	0,00	15 805,26	615,00	16 420,26	0,00	91 184,05		
2	Wartości niematerialne i prawne w środkach trwałych	3 681,08	0,00	3 114,67	0,00	3 114,67	0,00	6 795,75		
3	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	9 803 298,85	0,00	867 300,54	277 047,92	1 144 348,46	7 607,79	10 940 039,52		
5	Urządzenia techniczne i maszyny	316 926,61	0,00	21 642,20	0,00	21 642,20	0,00	338 568,81		
6	Środki transportu	452 588,51	0,00	1 722,00	45 950,00	47 672,00	0,00	500 260,51		
7	Inne środki trwałe	209 044,60	0,00	12 793,90	0,00	12 793,90	0,00	221 838,50		
8	Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne	1 252 633,69	0,00	0,00	273 261,12	273 261,12	0,00	1 525 894,81		
	razem	12 112 937,13	0,00	922 378,57	596 874,04	1 519 252,61	7 607,79	13 624 581,95		

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

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 wieczście

Nie dotyczy

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

1 udział o wartości 10.000zł.

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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
<b>Należności ogółem, w tym:</b>					
1	Należności budżetowe UM	1 652 032,35	19 968,00	1 409 415,85	262 584,50
2	Należności budżetowe MGOPS	1 440 592,51	1 703,00	1 408 793,50	33 502,01
		211 439,84	18 265,00	622,35	229 082,49

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 o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

761.468,00zł.

b) powyżej 3 do 5 lat

1.092.188,00zł.

c) powyżej 5 lat

645.000,00zł.

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	1.863.224,36zł.
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	43.567,92zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	3.798.484,65zł.
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	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy

**Skarbnik Gminy**

*Joanna Lapińska*  
(główny księgowy)

.....2019-05-07.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**

*mgr Inż. Hubert Lapiński*  
(kierownik jednostki)