

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Jaświły</b> Jaświły 7 19-124 JAŚWIŁY	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina JAŚWIŁY  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego DA967A0C9590974F 
Numer identyfikacyjny REGON  050659349		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	505 674,97	974 728,36	I Zobowiązania	5 255 018,53	5 238 631,63
I.1 Środki pieniężne	505 674,97	974 728,36	I.1 Zobowiązania finansowe	5 221 989,00	5 197 264,17
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	505 674,97	889 588,36	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 556 849,00	1 056 435,17
I.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	85 140,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 665 140,00	4 140 829,00
II Należności i rozliczenia	43 707,19	55 892,31	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	32 441,41	41 367,46
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	588,12	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 994 794,25	-4 492 806,96
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 983 310,86	416 847,29
II.2 Należności od budżetów	28 143,39	39 103,32	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	501 987,29
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	15 563,80	16 788,99	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 983 310,86	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-85 140,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	39 308,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	85 140,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 050 791,39	-4 994 794,25
			III Rozliczenia międzyokresowe	289 157,88	284 796,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>549 382,16</b>	<b>1 030 620,67</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>549 382,16</b>	<b>1 030 620,67</b>

Agnieszka Okulczyk  
skarbnik

2019-04-26

rok, miesiąc, dzień

Jan Joka  
zarząd



Wyjaśnienia do bilansu

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Okulczyk  
skarbnik

\_\_\_\_\_  
2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Jan Joka  
zarząd

BeSTia

DA967A0C9590974F



<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Jaświły</b> Jaświły 7 19-124 JAŚWIŁY</p>	<p><b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego</p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>050659349</b></p>	<p>sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b></p>	<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>F7F53D3E1D6C1738</p> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	23 405 560,72	25 682 162,58	A Fundusz	22 685 113,51	24 865 478,20
A.I Wartości niematerialne i prawne	13 138,54	8 592,37	A.I Fundusz jednostki	21 634 366,82	21 024 403,66
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	22 641 912,58	24 945 553,35	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 050 746,69	3 841 074,54
A.II.1 Środki trwałe	22 545 214,92	24 851 023,00	A.II.1 Zysk netto (+)	13 981 578,91	16 803 647,88
A.II.1.1 Grunty	3 228 142,25	3 162 825,46	A.II.2 Strata netto (-)	-12 930 832,22	-12 962 573,34
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	33 897,85	33 306,06	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	18 454 154,29	20 966 795,42	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	437 904,47	391 454,39	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	343 073,72	290 240,28	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	81 940,19	39 707,45	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 247 417,68	1 294 258,74
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	96 697,66	94 530,35	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	703 408,08	772 741,88
A.III Należności długoterminowe	544 009,60	521 516,86	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 260,61	55 414,07
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	206 500,00	206 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 296,15	1 339,83
A.IV.1 Akcje i udziały	206 500,00	206 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	73 429,02	74 577,56
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	377 347,82	387 124,03

Agnieszka Okulczyk  
(główny księgowy)

2019-04-26

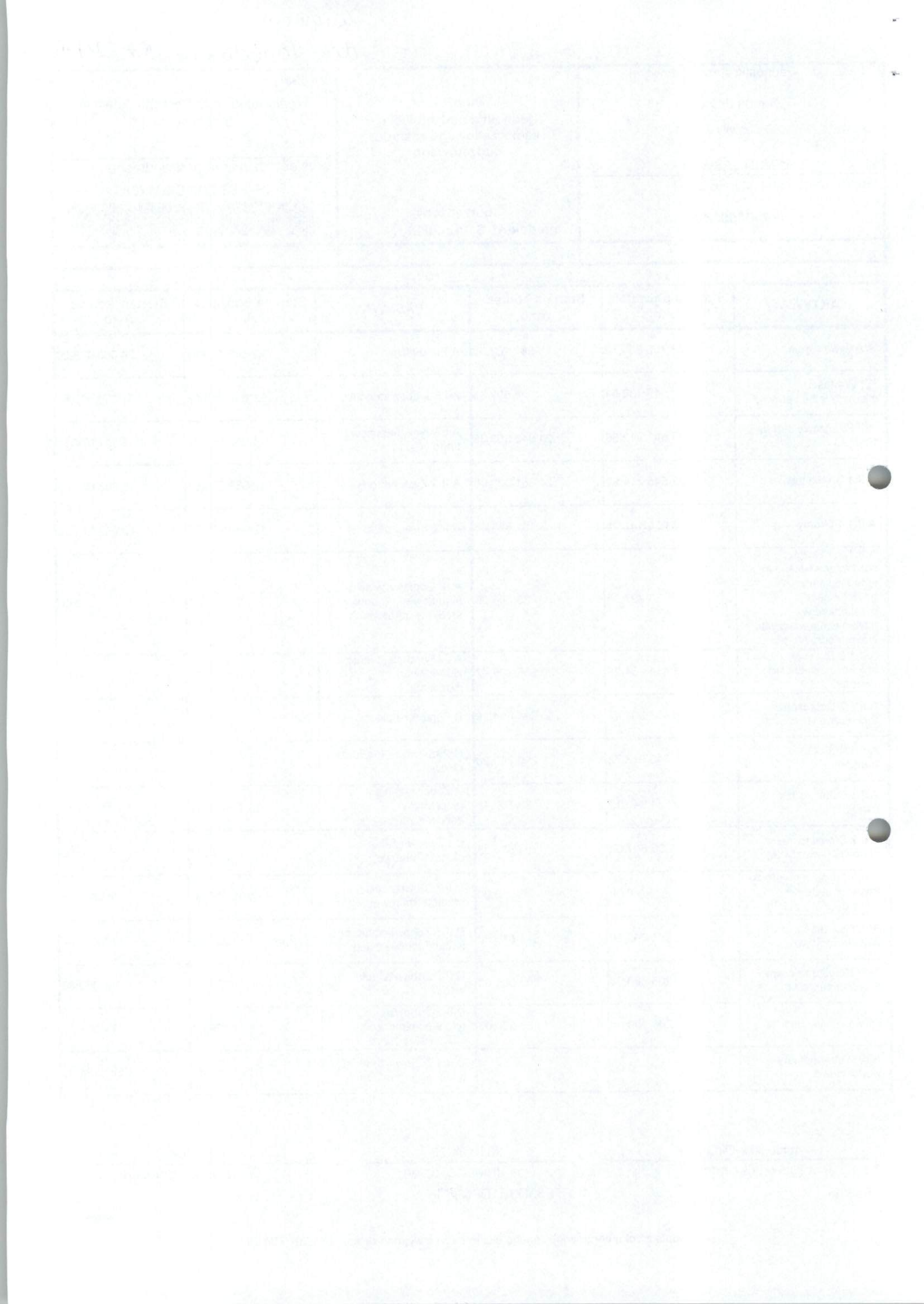
(rok, miesiąc, dzień)

Jan Joka

(kierownik jednostki)

BeSTia

F7F53D3E1D6C1738



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 417,49	5 651,98
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	18 030,42	112 634,56
B Aktywa obrotowe	526 970,47	477 574,36	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	16 202,73	2 457,48
B.I Zapasy	60 618,31	36 855,89	D.II.8 Fundusze specjalne	193 423,84	133 542,37
B.I.1 Materiały	14 233,36	8 369,56	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	193 423,84	133 542,37
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	46 384,95	28 486,33	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	544 009,60	521 516,86
B.II Należności krótkoterminowe	362 998,09	291 529,66			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	7 358,69	6 765,41			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	355 639,40	284 764,25			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	103 354,07	149 188,81			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	103 354,07	149 188,81			
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			

Agnieszka Okulczyk  
(główny księgowy)

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

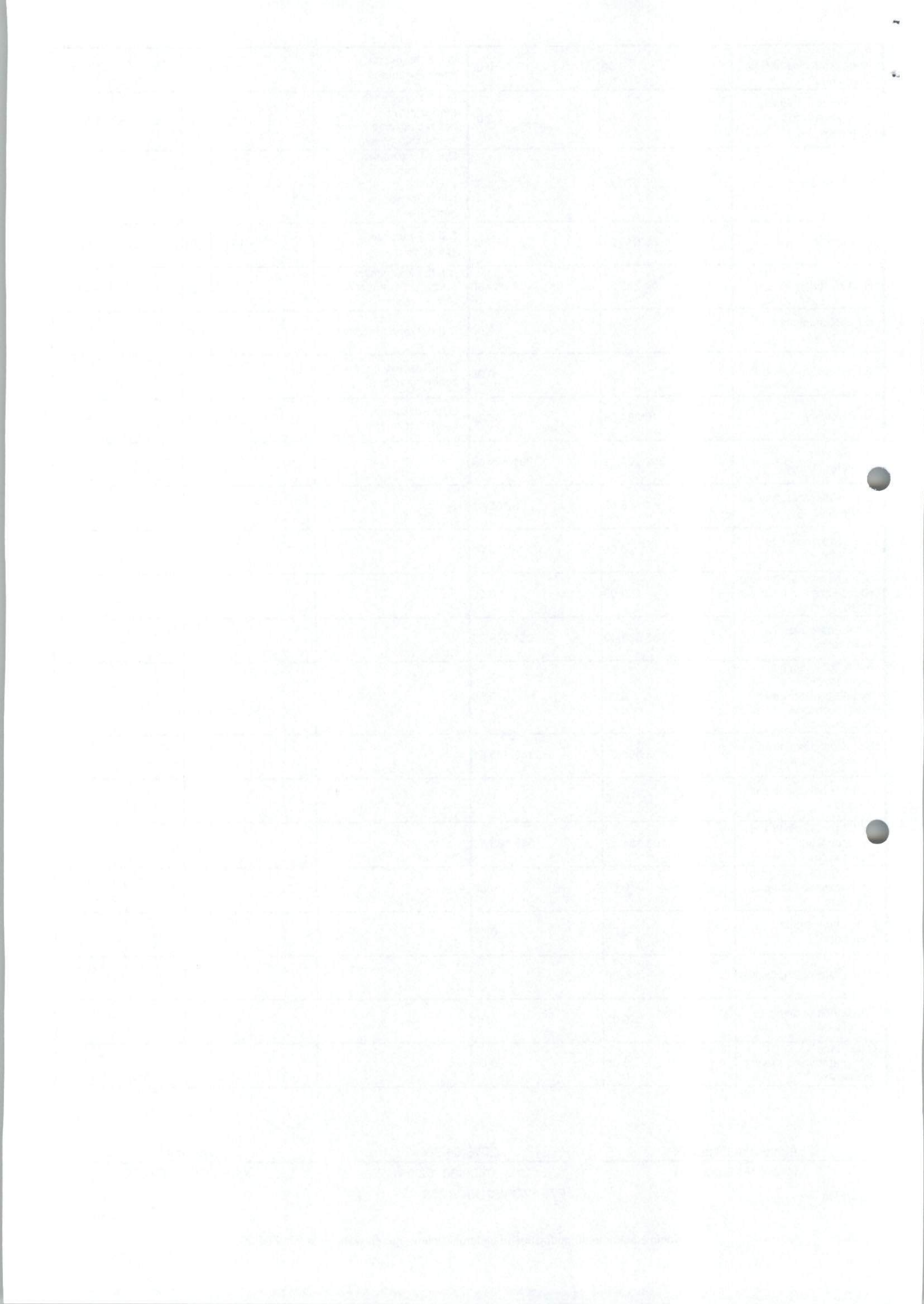
Jan Joka

(kierownik jednostki)

BeSTia

F7F53D3E1D6C1738

Strona 2 z 4





B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>23 932 531,19</b>	<b>26 159 736,94</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>23 932 531,19</b>	<b>26 159 736,94</b>

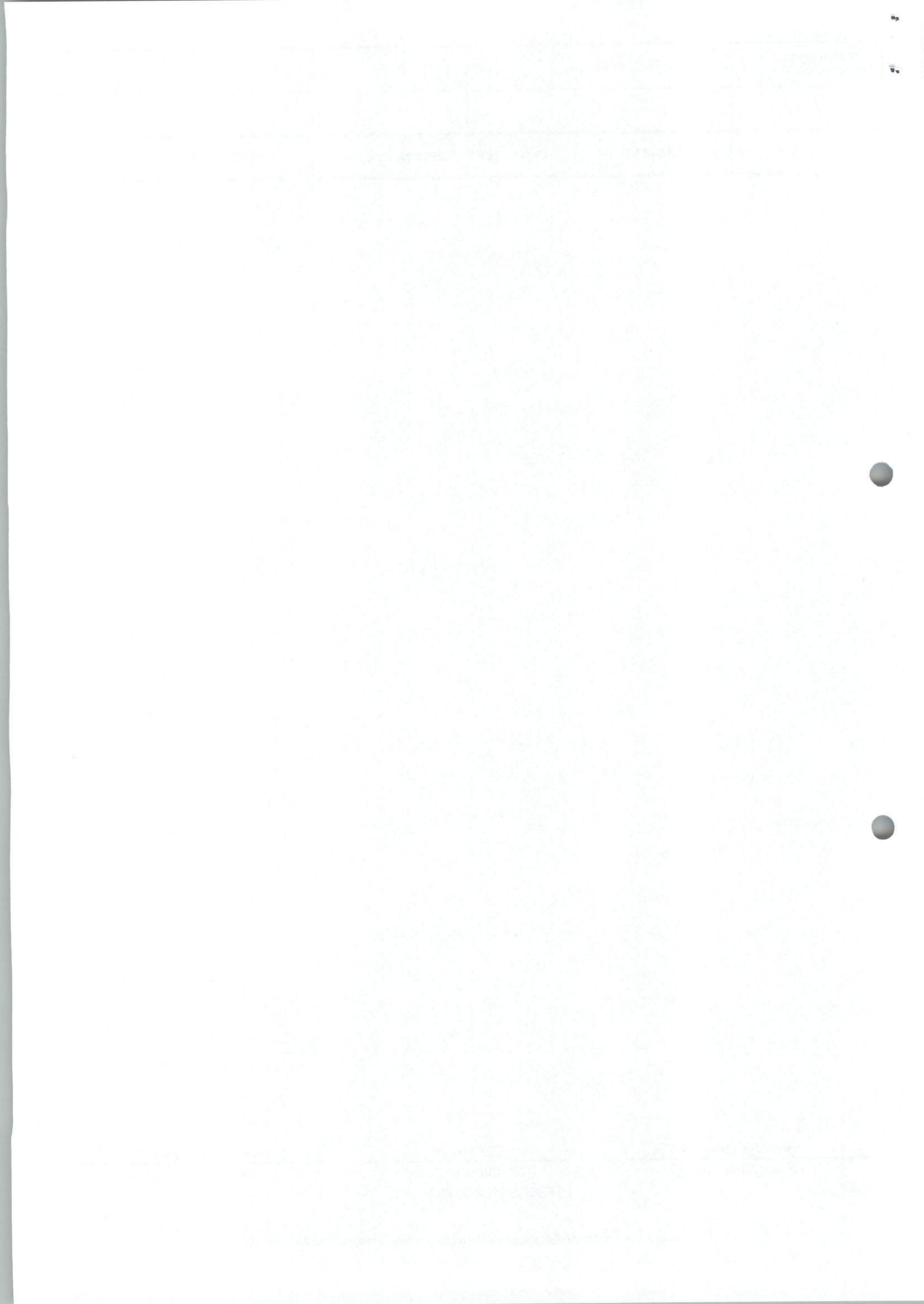
\_\_\_\_\_  
Agnieszka Okulczyk  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2019-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

F7F53D3E1D6C1738

\_\_\_\_\_  
Jan Joka  
(kierownik jednostki)



Wyjaśnienia do bilansu

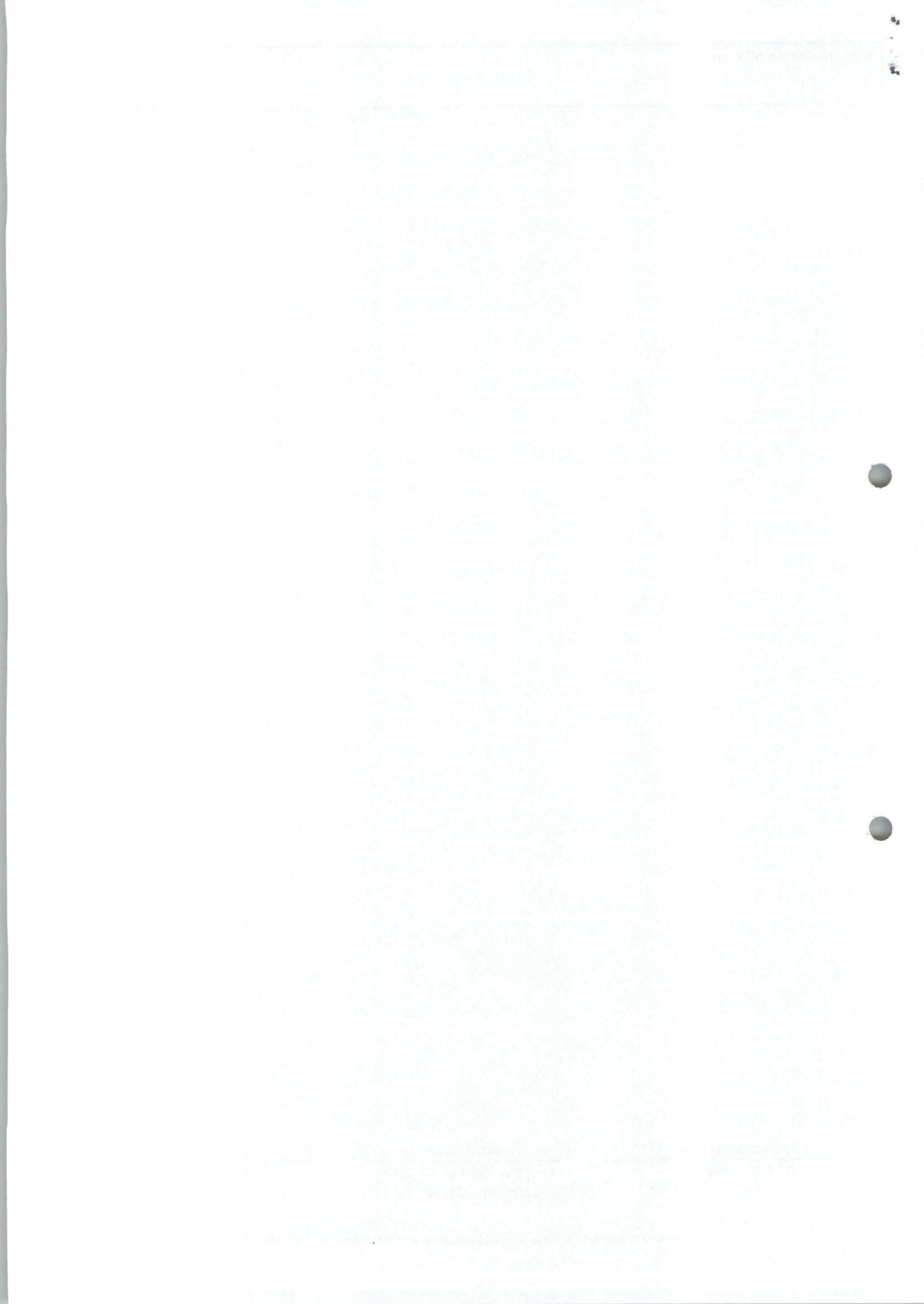
\_\_\_\_\_  
Agnieszka Okulczyk  
(główny księgowy)

BeSTia


\_\_\_\_\_  
2019-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

F7F53D3E1D6C1738

\_\_\_\_\_  
Jan Joka  
(kierownik jednostki)



Załącznik Nr 3  
do Zarządzenie Nr 23/19

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Jaświły Jaświły 7 19-124 JAŚWIŁY			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 8C476F6C6A495D89	
050659349				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>			19 471 180,67	23 029 790,87
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			19 471 180,67	23 029 790,87
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>			18 922 287,80	19 741 860,00
B.I. Amortyzacja			1 405 586,08	1 569 588,71
B.II. Zużycie materiałów i energii			1 241 999,38	1 241 486,89
B.III. Usługi obce			1 541 513,31	2 174 418,58
B.IV. Podatki i opłaty			360 715,65	352 598,44
B.V. Wynagrodzenia			5 687 027,98	6 034 671,48
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			1 573 961,79	1 640 912,35
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe			1 072 441,33	1 055 165,20
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			6 002 143,39	5 640 008,99
B.X. Pozostałe obciążenia			36 898,89	33 009,36
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>			548 892,87	3 287 930,87
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>			577 967,81	662 961,58
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			156 277,00	253 646,55
D.II. Dotacje			0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne			421 690,81	409 315,03
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			0,00	594,10

Agnieszka Okulczyk  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Jan Joka  
kierownik jednostki

BeSTia

8C476F6C6A495D89

Date	Description	Amount
1-1-48	Balance	100.00
1-5-48	John Doe	20.00
1-10-48	Jane Smith	15.00
1-15-48	Robert Brown	30.00
1-20-48	Mary White	10.00
1-25-48	James Black	25.00
1-30-48	Patricia Green	12.00
2-5-48	Richard Hill	18.00
2-10-48	Susan King	22.00
2-15-48	Thomas Lee	14.00
2-20-48	Elizabeth Clark	28.00
2-25-48	William Davis	16.00
2-28-48	Anna Miller	11.00
3-5-48	George Taylor	19.00
3-10-48	Olivia Moore	24.00
3-15-48	Benjamin Jackson	13.00
3-20-48	Margaret Walker	27.00
3-25-48	Charles Hall	17.00
3-30-48	Grace Young	10.50
4-5-48	Frank Adams	21.00
4-10-48	Cheryl Nelson	15.50
4-15-48	Harold Baker	23.00
4-20-48	Betty Scott	12.50
4-25-48	Victor King	26.00
4-30-48	Norma Wright	14.50
5-5-48	Arthur Green	18.50
5-10-48	Lillian King	22.50
5-15-48	Harold Lee	13.50
5-20-48	Frances Clark	27.50
5-25-48	Charles Davis	16.50
5-30-48	Anna Miller	11.50
6-5-48	George Taylor	19.50
6-10-48	Olivia Moore	24.50
6-15-48	Benjamin Jackson	13.50
6-20-48	Margaret Walker	27.50
6-25-48	Charles Hall	17.50
6-30-48	Grace Young	10.50
7-5-48	Frank Adams	21.50
7-10-48	Cheryl Nelson	15.50
7-15-48	Harold Baker	23.50
7-20-48	Betty Scott	12.50
7-25-48	Victor King	26.50
7-30-48	Norma Wright	14.50
8-5-48	Arthur Green	18.50
8-10-48	Lillian King	22.50
8-15-48	Harold Lee	13.50
8-20-48	Frances Clark	27.50
8-25-48	Charles Davis	16.50
8-30-48	Anna Miller	11.50
9-5-48	George Taylor	19.50
9-10-48	Olivia Moore	24.50
9-15-48	Benjamin Jackson	13.50
9-20-48	Margaret Walker	27.50
9-25-48	Charles Hall	17.50
9-30-48	Grace Young	10.50
10-5-48	Frank Adams	21.50
10-10-48	Cheryl Nelson	15.50
10-15-48	Harold Baker	23.50
10-20-48	Betty Scott	12.50
10-25-48	Victor King	26.50
10-30-48	Norma Wright	14.50
11-5-48	Arthur Green	18.50
11-10-48	Lillian King	22.50
11-15-48	Harold Lee	13.50
11-20-48	Frances Clark	27.50
11-25-48	Charles Davis	16.50
11-30-48	Anna Miller	11.50
12-5-48	George Taylor	19.50
12-10-48	Olivia Moore	24.50
12-15-48	Benjamin Jackson	13.50
12-20-48	Margaret Walker	27.50
12-25-48	Charles Hall	17.50
12-30-48	Grace Young	10.50

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	594,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 126 860,68	3 950 298,35
G.	Przychody finansowe	27 723,85	19 846,42
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	25 165,38	16 397,93
G.III.	Inne	2 558,47	3 448,49
H.	Koszty finansowe	103 837,84	129 070,23
H.I.	Odsetki	69 578,08	91 494,90
H.II.	Inne	34 259,76	37 575,33
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 050 746,69	3 841 074,54
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)	1 050 746,69	3 841 074,54

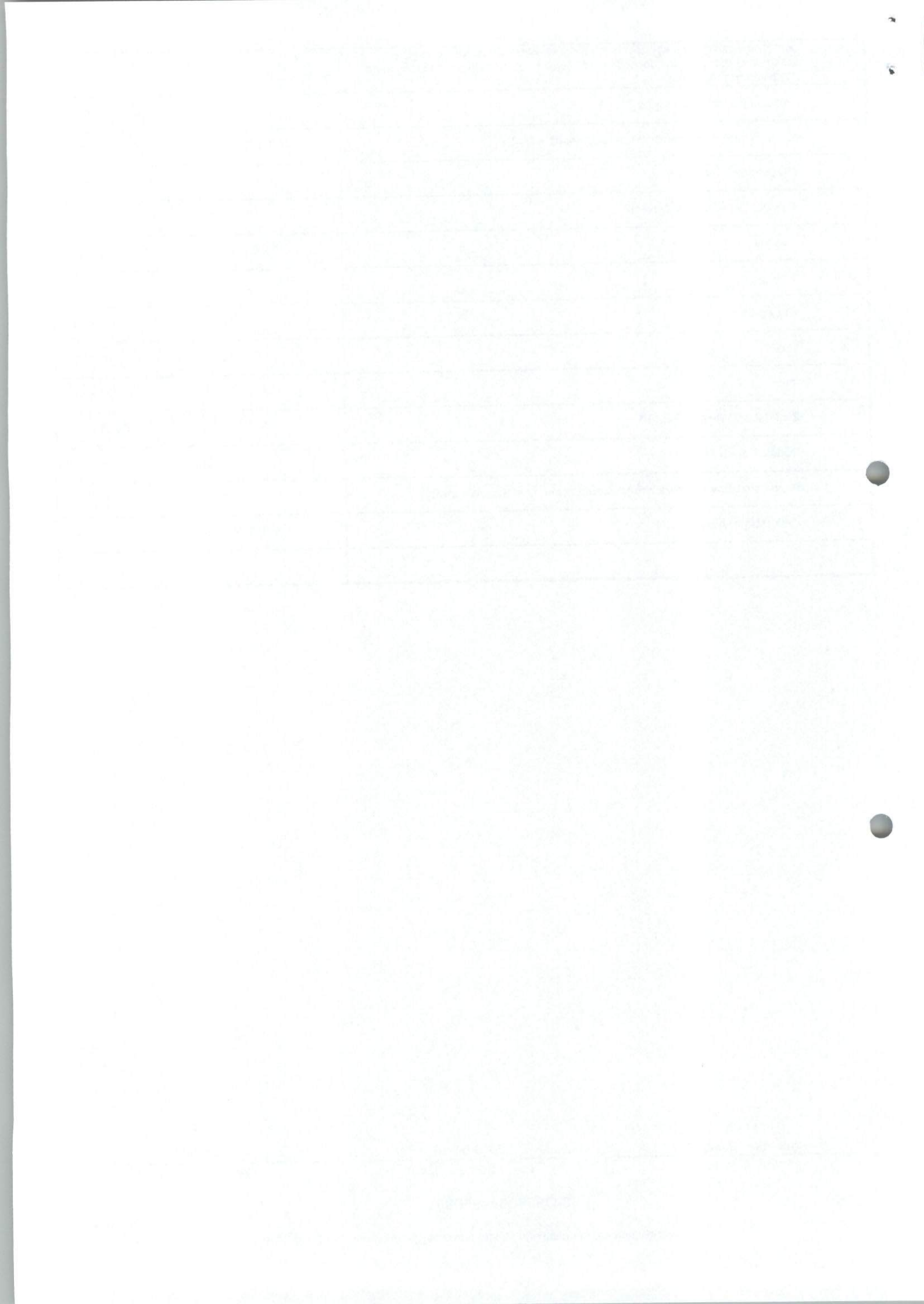
\_\_\_\_\_  
Agnieszka Okulczyk  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Jan Joka  
kierownik jednostki

BeSTia

8C476F6C6A495D89





Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Okulczyk  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień


\_\_\_\_\_  
Jan Joka  
kierownik jednostki

BeSTia

8C476F6C6A495D89



Załącznik nr 4  
do Zarządzenie Nr 23/19

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jaświły Jaświły 7 19-124 JAŚWIŁY		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659349</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 3B0358E6CDBF882B 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>			19 764 893,42	21 634 366,82
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			39 386 460,78	40 796 019,47
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			11 573 215,29	13 981 578,91
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			22 916 140,31	23 303 179,05
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			4 889 567,29	3 500 729,25
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			7 537,89	10 531,26
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	1,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia			0,00	0,00
<b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>			37 516 987,38	41 405 981,63
I.2.1. Strata za rok ubiegły			11 713 572,67	12 930 832,22
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			19 939 766,51	23 818 919,19
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			5 705 732,08	4 586 978,63
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			135 880,21	68 316,79
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			22 035,91	934,80
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>			21 634 366,82	21 024 403,66

Agnieszka Okulczyk  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Jan Joka  
kierownik jednostki

BeSTia

3B0358E6CDBF882B



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 050 746,69	3 841 074,54
III.1.	zysk netto (+)	13 981 578,91	16 803 647,88
III.2.	strata netto (-)	-12 930 832,22	-12 962 573,34
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	22 685 113,51	24 865 478,20

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Okulczyk  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Jan Joka  
kierownik jednostki

Faint, illegible text at the top of the page, possibly a header or title area.



Faint, illegible text at the bottom of the page, possibly a footer or page number.

Wyjaśnienia do sprawozdania

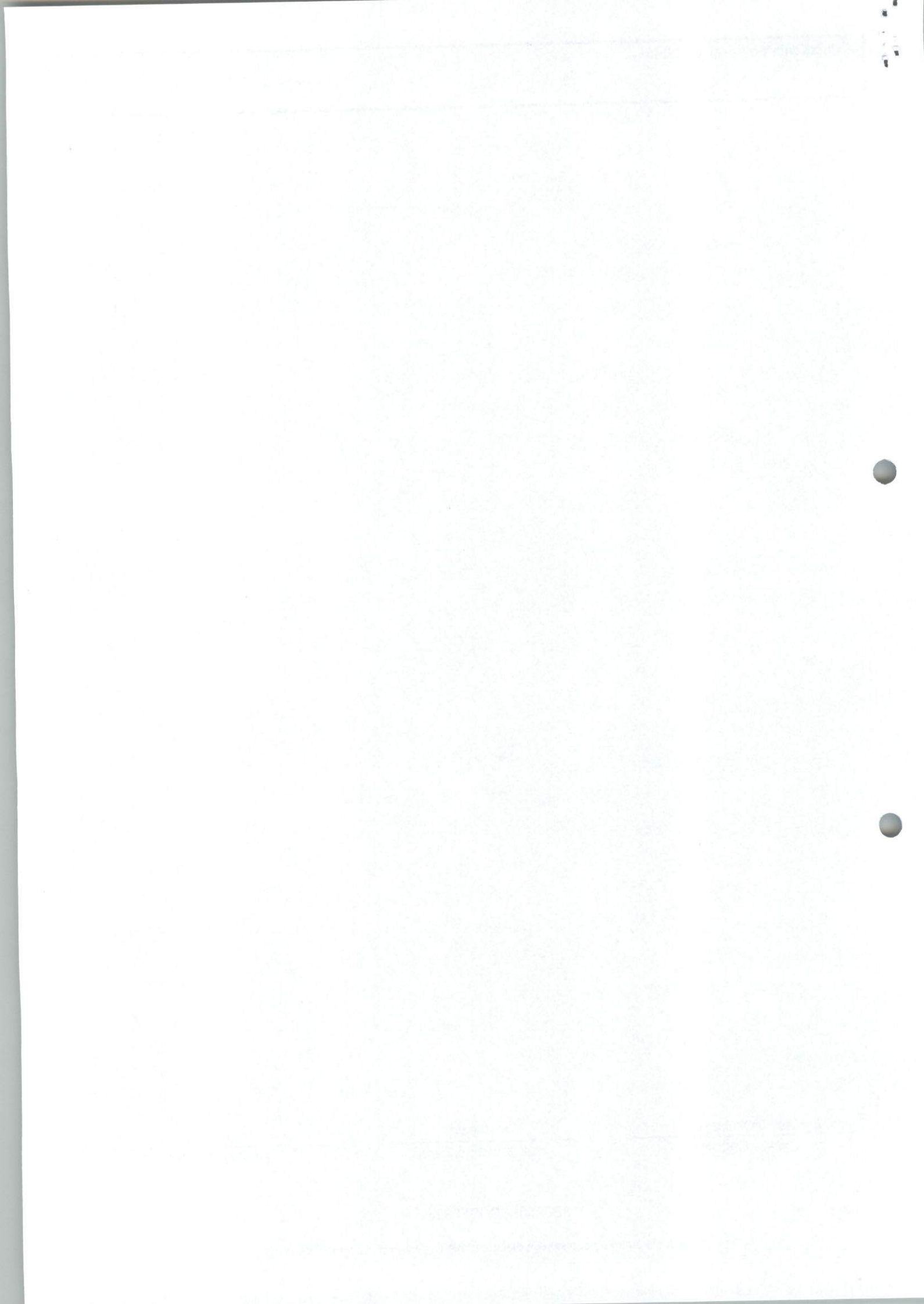
\_\_\_\_\_  
Agnieszka Okulczyk  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Jan Joka  
kierownik jednostki

BeSTia

3B0358E6CDBF882B





Загваруик № 5  
до Загваруие № 23/19

INFORMACJA DODATKOWA

Agmindaika Okulic  
2019.04.29 07:48:28  
Signer:  
CN=Agnieszka Okulicz  
O=PL  
DN: A=S=Okulicz, OU=17=M  
ZS.A., OU=Okulic  
Public key:  
RSA/2048 bits

1.	Wykazanie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Jaszwily
1.2	siedzibę jednostki
	Jaszwily
1.3	adres jednostki
	Jaszwily 7, 19-124 Jaszwily
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Organizacja życia publicznego na swoim terenie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 5-ciu jednostek budżetowych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. Zasady stosowano w sposób ciągły.

Środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na podstawowe środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych na koncie 011 „Środki trwałe” i pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 – pozostałe środki trwałe i umarza się w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania, których wartość przekracza: 1.000,00 zł (UG), 200,00 zł (CUW), 400,00 zł (SP Dolistwo), 500,00 zł (SP Jaświły), 700,00 zł (GOPS), ale nie przekracza 10.000,00 zł (wszystkie jednostki). Natomiast w ewidencji ilościowej ujmują się pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł (UG), 400,00 (SP Dolistwo), 500,00 zł (SP Jaświły) i 350,00 zł (GOPS), które spisuje się w koszty pod datą zakupu.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. Rzeczowe środki trwałe podlegają amortyzacji liniowej wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia.

Zapasy obejmują opat, w tym węgiel i olej opałowy oraz paliwo, tj. olej napędowy i etyline. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu lub nabycia. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materialnego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie nabycia, którą ujmują się na koncie 310 – Materiały zmniejszając równocześnie koszty działalności. Rozchód materiałów następuje w styczniu kolejnego roku.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagannej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowanie zasady ostrożnej wyceny. Odsetki ujmują się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z naliczonymi odsetkami. Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług na podstawie faktur za miesiąc poprzedni wpływające do Urzędu i jednostek do 10-tego następnego miesiąca po okresie sprawozdawczym są zobowiązaniami danego okresu sprawozdawczego. W przypadku zobowiązań na koniec roku faktury za miesiąc poprzedni są zobowiązaniami danego okresu sprawozdawczego, kiedy wpłynęły do:

- Urzędu Gminy do dnia 1 lutego (data sprawozdań jednostkowych)  
- CUW, SP Dolistowo, SP Jaswiły, GOPS do dnia 31 stycznia  
roku następującego po roku za jaki sporządzane są sprawozdania.  
Odsetki ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty. Nie nalicza się odsetek od zaległości podatkowych  
nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską Spółkę Akcyjną” za polecenie przesyłki  
listowej (art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji).

5. inne informacje

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji zadania.

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

I.

I.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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (wartość brutto)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
I.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	80 589,73	2 266,00	0,00	0,00	2 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 855,73







II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	17 583 429,31	1 565 042,54	0,00	0,00	1 565 042,54	43 524,33	4 385,90	0,00	47 910,23	19 100 561,62
-----	--------------------------------------	---------------	--------------	------	------	--------------	-----------	----------	------	-----------	---------------

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	Nie dotyczy										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
	Nie dotyczy										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto										
	Nie dotyczy										
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	33 180,56 zł									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu			
1.		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
	1. Udziały										
1.1.	Wodociągi										
1.1.1.	Podlaskie sp. z o.o.	2,00	20000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	20000,00
1.2.	Spółka BIOM	373,00	186500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373,00	186500,00
	Razem	375,00	206500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375,00	206500,00



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.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Fundusz alimentacyjny	318 087,36	54 200,00	16 624,67	30 081,55	46 706,22	325 581,14
2.	Zaliczka alimentacyjna	71 887,44	0,00	0,00	25 844,94	25 844,94	46 042,50
	Razem	389 974,80	54 200,00	16 624,67	55 926,49	72 551,16	371 623,64

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Lp.	Wyszczególnienie	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	kredyt	625 000,00	0,00
2.	kredyt	58 772,00	0,00
3.	kredyt	195 057,00	0,00
4.	kredyt	1 260 000,00	860 000,00
5.	kredyt	1 870 000,00	1 360 000,00
6.	kredyt	132 000,00	96 000,00

	Razem	4 140 829,00	2 316 000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat		
Lp.	Wyszczególnienie	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	kredyt	860 000,00	540 000,00
2.	kredyt	1 360 000,00	1 020 000,00
3.	kredyt	96 000,00	72 000,00
	Razem	2 316 000,00	1 632 000,00
c)	powyżej 5 lat		
Lp.	Wyszczególnienie	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	kredyt	540 000,00	0,00
2.	kredyt	1 020 000,00	0,00
3.	kredyt	72 000,00	0,00
	Razem	1 632 000,00	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		
	Nie dotyczy		
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	Nie dotyczy		

1.12	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie dotyczy	
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	Nie dotyczy	
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	89 928,27 zł
1.16	inne informacje	7 622 493,37 zł
	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	
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 wpływać na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Okulczyk Agnieszka

2019-04-29

Joka Jan

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)