

ZARZĄDZENIE NR 40/19
WÓJTA GMINY NAREWKA

z dnia 17 maja 2019 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego
za 2018r.**

Na podstawie art.270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2019r, poz.869) i § 28 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 13 września 2017r (Dz.U. z 2017r poz. 1911, 2018r poz.2471) zarządzam co następuje :

§ 1. Przekazać Radzie Gminy sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2018r. - załącznik Nr 1,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych - załącznik Nr 2,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych - załącznik Nr 3,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującego dane wynikające ze zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych - załącznik Nr 4,
- 5) informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych - załącznik Nr 5.


§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy



Jarosław Gołubowski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 40/19
Wójta Gminy Narewka
z dnia 17 maja 2019r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Narewka ul. Białowieska 1 17-220 NAREWKA Numer identyfikacyjny REGON 050659562	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina NAREWKA sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 35F2D8F63324AA05 
--	--	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 569 222,78	3 149 428,02	I Zobowiązania	7 326 981,44	6 639 342,53
I.1 Środki pieniężne	3 569 222,78	3 149 428,02	I.1 Zobowiązania finansowe	7 288 161,00	6 633 657,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 569 222,78	3 149 428,02	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	654 504,00	750 504,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 633 657,00	5 883 153,00
II Należności i rozliczenia	45 602,22	155 404,92	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	38 820,44	5 685,53
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	-3 955 576,44	-3 555 727,59
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 226 281,94	658 787,85
II.2 Należności od budżetów	45 602,22	89 601,97	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 485 220,94	658 787,85
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	65 802,95	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-258 939,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	258 939,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 440 797,38	-4 214 515,44
			III Rozliczenia międzyokresowe	243 420,00	221 218,00
Suma aktywów	3 614 825,00	3 304 832,94	Suma pasywów	3 614 825,00	3 304 832,94

Alentyna Olesińska skarbnik BeSTia SKARBNIK GMINY	2019-03-12 rok, miesiąc, dzień 35F2D8F63324AA05	Jarosław Gołubowski zarząd
---	---	-------------------------------

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.28

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

Alentyna Olesińska
Alentyna Olesińska

skarbnik

2019-03-12

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Jarostaw Gotubowski
Jarostaw Gotubowski

Jarostaw Gotubowski

zarząd

BeSTia

35F2D8F63324AA05

Strona 2 z 2


Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.28

WÓJT

Jarostaw Gotubowski
Jarostaw Gotubowski

2019-05-17 12:12:00 3

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 40/19
Wójta Gminy Narewka
z dnia 17 maja 2019r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Narewka ul. Białowieska 1 17-220 NAREWKA Numer identyfikacyjny REGON 050659562	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego A02B32E5303B52ED 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	41 970 519,96	42 157 723,34	A Fundusz	46 884 200,56	47 168 563,83
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	42 343 421,30	45 583 032,54
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	41 968 519,96	42 155 723,34	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 540 779,26	1 585 531,29
A.II.1 Środki trwałe	41 575 208,93	41 529 365,22	A.II.1 Zysk netto (+)	10 536 811,85	7 803 179,18
A.II.1.1 Grunty	2 195 746,25	2 211 972,25	A.II.2 Strata netto (-)	-5 996 032,59	-6 217 647,89
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	536 688,00	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	37 054 197,57	37 373 661,46	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 721 686,27	1 454 851,38	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	570 209,92	435 379,84	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	33 368,92	53 500,29	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	949 283,82	1 205 278,48
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	393 311,03	626 358,12	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	949 283,82	1 205 278,48
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	335 650,62	80 830,84
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 000,00	2 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 837,00	2,33
A.IV.1 Akcje i udziały	2 000,00	2 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	63 901,51	68 859,06
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	341 713,27	368 021,16

Alentyna Olesińska
(główny księgowy)
Beata KARBNIK GMINY

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)
A02B32E5303B52ED

Jarosław Gołubowski
(kierownik jednostki)

Alentyna Olesińska

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26


Jarosław Gołubowski

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	38 486,00	45 705,96
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	107 249,11	528 129,02
B Aktywa obrotowe	5 862 964,42	6 216 118,97	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	65 802,23
B.I Zapasy	126 139,91	93 266,58	D.II.8 Fundusze specjalne	52 446,31	47 927,88
B.I.1 Materiały	126 139,91	93 266,58	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	52 446,31	47 927,88
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	5 579 328,09	5 495 588,83			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 601,22	1 694,00			
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	5 577 726,87	5 493 894,83			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	157 496,42	627 263,56			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	157 496,42	627 242,56			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	21,00			
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			

Alentyna Olesińska
(główny księgowy)
BeSTia SKARBNIK GMINY

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)
A02B32E5303B52ED

Jarosław Gołubowski
(kierownik jednostki)
Jarosław Gołubowski

Alentyna Olesińska Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	47 833 484,38	48 373 842,31	Suma pasywów	47 833 484,38	48 373 842,31

Alentyna Olesińska
 (główny księgowy)
 BeSTia
 SKARBNIK GMINY
Alentyna Olesińska

2019-04-26
 (rok, miesiąc, dzień)
 A02B32E5303B52ED

Jarosław Gołubowski
 (kierownik jednostki)
 WQIT
Jarosław Gołubowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Alentyna Olesińska
(główny księgowy)

BeSTia SKARBNIK GMINY

Alentyna Olesińska

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

A02B32E5303B52ED


Jarosław Gołubowski
(kierownik jednostki)

Jarosław Gołubowski Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

WÓJT
Jarosław Gołubowski

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 40/19
Wójta Gminy Narewka
z dnia 17 maja 2019r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Narewka ul. Białowieska 1 17-220 NAREWKA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659562			Wysłać bez pisma przewodniego 966D8E824F46705C 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		18 481 287,35	18 550 201,37
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		825 134,83	737 087,69
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		17 656 152,52	17 813 113,68
B.	Koszty działalności operacyjnej		15 774 049,91	16 991 895,65
B.I.	Amortyzacja		2 771 529,92	2 938 766,07
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 521 884,48	1 801 496,16
B.III.	Usługi obce		1 442 493,06	1 589 756,44
B.IV.	Podatki i opłaty		279 294,80	248 014,93
B.V.	Wynagrodzenia		4 805 164,99	5 425 555,30
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 372 655,52	1 436 620,15
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		75 852,34	131 135,80
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 496 250,74	3 416 816,83
B.X.	Pozostałe obciążenia		8 924,06	3 733,97
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 707 237,44	1 558 305,72
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 913 010,24	73 658,07
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 913 010,24	73 658,07
E.	Pozostałe koszty operacyjne		136,02	0,00

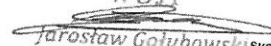
Alentyna Olesińska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Gołubowski
kierownik jednostki

BeSTia SKARBNIK GMINY

966D8E824F46705C


Jarosław Gołubowski

Alentyna Olesińska

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

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	136,02	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 620 111,66	1 631 963,79
G.	Przychody finansowe	241 010,26	180 783,34
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	80,00	120,00
G.II.	Odsetki	240 930,26	180 663,34
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	320 342,66	227 215,84
H.I.	Odsetki	320 342,66	227 215,84
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 540 779,26	1 585 531,29
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)	4 540 779,26	1 585 531,29

Alentyna Olesińska
główny księgowy

2019-04-26

rok, miesiąc, dzień

Jarosław Gołubowski
kierownik jednostki

BeSTia SKARBNIK GMINY

966D8E824F46705C

Jarosław Gołubowski

Strona 2 z 3

Alentyna Olesińska Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

Wyjaśnienia do sprawozdania

Alentyna Olesińska
główny księgowy

BeSTia

SKARBNIK GMINY

Alentyna Olesińska

2019-04-26

rok, miesiąc, dzień

966D8E824F46705C

Jarosław Gołubowski

kierownik jednostki


Jarosław Gołubowski

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26


WÓJT
Jarosław Gołubowski

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 40/19
Wójta Gminy Narewka
z dnia 17 maja 2019r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Narewka ul. Białowieska 1 17-220 NAREWKA		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659562			Wysłać bez pisma przewodniego E004D4BA71A07785 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		45 518 466,60	42 343 421,30
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		28 296 274,55	32 346 982,08
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		5 237 021,64	10 536 811,85
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		18 619 319,47	18 406 340,13
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		4 392 053,44	3 301 511,10
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		47 880,00	102 319,00
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		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		31 471 319,85	29 107 370,84
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		5 734 247,64	5 996 032,59
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		20 040 190,41	18 874 592,98
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		5 529 282,38	4 200 511,10
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		167 570,55	35 826,00
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		28,87	408,17
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		42 343 421,30	45 583 032,54

Alentyna Olesińska
główny księgowy
SKARBNIK GMINY
BeSTia Alentyna Olesińska

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień
E004D4BA71A07785

Jarosław Gołubowski
kierownik jednostki

Jarosław Gołubowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 540 779,26	1 585 531,29
III.1.	zysk netto (+)	10 536 811,85	7 803 179,18
III.2.	strata netto (-)	-5 996 032,59	-6 217 647,89
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	46 884 200,56	47 168 563,83

SKARBNIK GMINY

Alentyna Olesińska

Alentyna Olesińska
główny księgowy

2019-04-26

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Jarosław Gołubowski

Jarosław Gołubowski
kierownik jednostki

BeSTia

E004D4BA71A07785

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

2019-05-17 12:12:00 12

Wyjaśnienia do sprawozdania

Alentyna Olesińska
główny księgowy

SKARBNIK GMINY

BeSTia Alentyna Olesińska

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

E004D4BA71A07785

Jarosław Gołubowski
kierownik jednostki

WOJT
Jarosław Gołubowski


Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

Strona 3 z 3

WOJT
Jarosław Gołubowski

2019-05-17 12:12:00 13

Załącznik Nr 5
do Zarządzenia Nr 40/19
Wójta Gminy Narewka
z dnia 17 maja 2019r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <p style="text-align: center;">Gmina Narewka ul. Białowieska 1 17-220 NAREWKA</p>	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Gmina Narewka Odrachunkowa w Białowieży
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;">050659562</p>	sporządzony na dzień: <p style="text-align: center;">31-12-2018 r.</p>	<p style="text-align: center;">160BEACACEAE6AC1</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	Kwota
	Wyszczególnienie	
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)	931 621,36
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

 Alentyna Olesińska
 (główny księgowy)

 2019-05-07
 rok mies. dzień

 Jarosław Gołubowski
 (kierownik jednostki)

BeSTia

160BEACACEAE6AC1

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.07

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alentyna Olesińska
(główny księgowy)

2019-05-07
rok mies. dzień

Jarosław Gołubowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

160BEACACEAE6AC1

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia
2019.05.07

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina
1.2	siedzibę jednostki
	Narewka
1.3	adres jednostki:
	17-220 Narewka, ul. Białowieska 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja samorządowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1-01-2018 do 31-12-2018r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018r są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości w zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w Zarządzeniu Nr 1 Kierownika Ośrodka Edukacji Ekologicznej w Siemianówce z dnia 15.01.2018r w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości, w Zarządzeniu Nr 1/17Dyrektora Szkoły Podstawowej w Narewce 01.09.2017r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości,
5.	inne informacje
	Pozostałe środki trwałe o wartości do 100 zł ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej.
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
	Zwiększenia, zmniejszenia, wartość początkowa na koniec roku – tabela Nr 1 na str.4-5
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 2 na str.6
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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udział członkowski w Banku Spółdzielczym oddział Narewka – 2 000,00 zł
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 4 na str.6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	1 526 008,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 430 445,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	2 926 700,00 zł
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
	Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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

	Brak danych
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
	Brak danych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	537 597,34 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	6 859 896,03 zł w tym: UG: 3 203 919,34 zł , GOPS: 382 877,75 zł, OEE: 301 844,31, Szkoła: 2 971 254,63 zł
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	2 876 696,36 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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
	Brak danych
2.5.	inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

SKARBNIK GMINY
(główny księgowy)
Ałentyna Wleśińska

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Jarosław Gorubowski
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych – tabela Nr 1

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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	109 173,45		3 214,99		3 214,99		7 428,78		7 428,78	104 959,66
2.	Grunty	2 195 746,25		30 650,00		30 650,00	14 424,00			14 424,00	2 211 972,25
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 605 480,56		2 823 918,29		2 823 918,29	0	0	0	0	71 429 398,85
4	Urządzenia techniczne i maszyny	4 286 154,70	9 386,38	19 678,77		29 065,15	0	0	16 019,64	16 019,64	4 299 200,21
5	Środki transportu	2 893 094,43	16 684,84	85 156,73		101 841,57	0	0	0	0	2 994 936,00
6	Inne środki trwałe	2 271 944,64		282 025,93		282 025,93	0	41 572,47	10 051,58	10 282,58	2 502 346,52
	Razem:	80 361 594,03	26 071,22	3 244 644,71	0	3 270 715,93	14 424,00	49 001,25	26 071,22	48 155,00	83 542 813,49

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
109 173,45	0,00	0,00	3 214,99	3 214,99	7 428,78	104 959,66	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 195 746,25	2 211 972,25
31 551 282,99	0,00	2 504 454,40	0,00	2 504 454,40	0,00	34 055 737,39	37 054 197,57	37 373 661,46
2 564 468,43	0,00	286 513,66	9386,38	295 900,04	16 019,64	2 844 348,83	1 721 686,27	1 454 851,38
2 322 884,51	0,00	219 986,81	16 684,84	236 671,65	0,00	2 559 556,16	570 209,92	435 379,84
2 238 575,72	0,00	12 967,93	248 926,63	258 387,08	51 624,05	2 448 846,23	33 368,92	53 500,29
38 786 385,10	0,00	3 023 922,80	278 212,84	3 298 628,16	75 072,47	42 013 448,27	41 575 208,93	41 529 365,22

Grunty w wieczystym użytkowaniu – tabela Nr 2

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	408/8	Powierzchnia (m ²)	42500	0	0	42500
		Wartość (zł)	28 560,00	0	0	28 560,00

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane – tabela Nr 3

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności – tabela Nr 4

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zaliczki alimentacyjne,	125 655,98			4 458,14	121 197,84
2.	świadczenia z funduszu alimentacyjnego	410 755,33	177 919,64			588 674,97
3.	Odsetki od dłużników alimentacyjnych	188 085,21	33 663,34			221 748,55
	Razem:	724 496,52	211 582,98		4 458,14	931 621,36

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

SKARBNIK GMINY

Alentyna Olesińska

WÓJT

Jarosław Gotubowski

6 | Strona

WÓJT

Jarosław Gotubowski

2019-05-17 12:12:00 21

