

**ZARZĄDZENIE NR 124/20**  
**WÓJTA GMINY NAREWKA**  
z dnia 11 maja 2020 roku

**w sprawie przedłożenia sprawozdań finansowych za 2019 rok**

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zmianami) zarządzam co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Gminy Narewka sprawozdania finansowe za 2019 rok składające się z:


1. bilansu z wykonania budżetu gminy za 2019 rok,
2. łącznego bilansu jednostek budżetowych za 2019 rok,
3. łącznego sprawozdania rachunku zysków i strat jednostek budżetowych za 2019 rok,
4. łącznego sprawozdanie zestawienia zmian w funduszu jednostek za 2019 rok,
5. łącznej informacji dodatkowej za 2019 rok.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Narewka

  
Jarosław Gołubowski



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina NAREWKA sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat:
<b>Gmina Narewka</b> ul. Białowieska 1 17-220 NAREWKA Numer identyfikacyjny REGON <b>050659562</b>		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku  Wysłać bez pisma przewodniego 898D2CC6A7A9FFD5 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 149 428,02	2 297 871,69	I Zobowiązania	6 639 342,53	5 887 585,78
I.1 Środki pieniężne	3 149 428,02	2 297 871,69	I.1 Zobowiązania finansowe	6 633 657,00	5 883 153,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 149 428,02	2 297 871,69	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	750 504,00	750 504,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 883 153,00	5 132 649,00
II Należności i rozliczenia	155 404,92	1 697 712,92	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 685,53	4 432,78
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	-3 555 727,59	-2 093 099,17
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	658 787,85	1 440 294,80
II.2 Należności od budżetów	89 601,97	52 979,56	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	658 787,85	1 440 294,80
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	65 802,95	1 644 733,36	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	22 333,62
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 214 515,44	-3 555 727,59
			III Rozliczenia międzyokresowe	221 218,00	201 098,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 304 832,94</b>	<b>3 995 584,61</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 304 832,94</b>	<b>3 995 584,61</b>

SKARBNIK GMINY

*Bożena Masalska*  
Bożena Masalska  
skarbnik

2020-04-27

rok, miesiąc, dzień

WOJCI

*Jarosław Gołubowski*  
Jarosław Gołubowski

zarząd

BeSTia

898D2CC6A7A9FFD5 Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY


  
mar Bożena Masalska  
Bożena Masalska

skarbnik

2020-04-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

  
Jarosław Gołubowski  
Jarosław Gołubowski


zarząd

BeSTia

898D2CC6A7A9FFD5 Korekta nr 1


Strona 2 z 2



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Narewka</b> ul. Białowieska 1 17-220 NAREWKA	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659562</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 7FDEB24A586D6647 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	42 157 723,34	45 691 868,19	A Fundusz	47 168 563,83	50 710 862,38
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	45 583 032,54	44 328 981,82
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	42 155 723,34	45 679 156,18	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 585 531,29	6 381 880,56
A.II.1 Środki trwałe	41 529 365,22	43 691 689,71	A.II.1 Zysk netto (+)	7 803 179,18	14 351 506,25
A.II.1.1 Grunty	2 211 972,25	2 167 284,25	A.II.2 Strata netto (-)	-6 217 647,89	-7 969 625,69
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	536 688,00	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	37 373 661,46	38 129 071,04	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 454 851,38	2 901 056,63	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	435 379,84	369 208,39	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	53 500,29	125 069,40	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 205 278,48	2 472 842,41
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	626 358,12	1 987 466,47	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	1 205 278,48	2 462 130,40
A.III Należności długoterminowe	0,00	10 712,01	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	80 830,84	124 876,19
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 000,00	2 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2,33	2 401,61
A.IV.1 Akcje i udziały	2 000,00	2 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	68 859,06	74 783,53
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	368 021,16	399 693,94


SKARBNIK GMINY

  
Bożena Masalska  
(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

  
Jarosław Gołubowski  
(kierownik jednostki)


BeSTia

7FDEB24A586D6647

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	45 705,96	76 584,44
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	528 129,02	87 509,03
B Aktywa obrotowe	6 216 118,97	7 491 836,60	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	65 802,23	1 644 733,30
B.I Zapasy	93 266,58	82 935,04	D.II.8 Fundusze specjalne	47 927,88	51 548,36
B.I.1 Materiały	93 266,58	82 935,04	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	47 927,88	51 548,36
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	10 712,01
B.II Należności krótkoterminowe	5 495 588,83	5 632 566,26			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 694,00	27 505,38			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	58 997,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 493 894,83	5 546 063,88			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	627 263,56	1 776 335,30			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	45,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	627 242,56	1 776 290,30			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	21,00	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			

SKARBNIK GMINY


  
mgr Bożena Masalska  
Bożena Masalska  
(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

7FDEB24A586D6647


WÓJT

  
Jarosław Gołubowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>48 373 842,31</b>	<b>53 183 704,79</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>48 373 842,31</b>	<b>53 183 704,79</b>

SKARBNIK GMINY

  
mgr Bożena Masalska  
Bożena Masalska  
(główny księgowy)

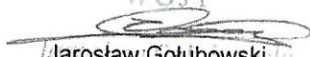
BeSTia

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

7FDEB24A586D6647

WÓJT


  
Jarosław Gołubowski

(kierownik jednostki)



Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY


  
mgr Bożena Masalska  
Bożena Masalska  
(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)


7FDEB24A586D6647

WÓJT

  
Jarosław Gołubowski  
Jarosław Gołubowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia




Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Narewka ul. Białowieska 1 17-220 NAREWKA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 2D2365FDB7758F32	
050659562				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		18 550 201,37	22 910 800,58
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		737 087,69	440 192,60
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		17 813 113,68	22 366 100,54
B.	Koszty działalności operacyjnej		16 991 895,65	17 811 887,38
B.I.	Amortyzacja		2 938 766,07	2 985 178,89
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 801 496,16	1 726 136,68
B.III.	Usługi obce		1 589 756,44	1 714 278,63
B.IV.	Podatki i opłaty		248 014,93	13 633,88
B.V.	Wynagrodzenia		5 425 555,30	5 626 644,03
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 436 620,15	1 524 175,24
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		131 135,80	363 422,08
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 416 816,83	3 771 626,67
B.X.	Pozostałe obciążenia		3 733,97	86 791,28
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		1 558 305,72	5 098 913,20
D.	Pozostałe przychody operacyjne		73 658,07	1 434 264,83
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		73 658,07	1 434 264,83
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	22 333,61

Bożena Masalska  
główny księgowy

2020-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Gołubowski  
kierownik jednostki

BeSTia

  
mgr Bożena Masalska

2D2365FDB7758F32

  
Jarosław Gołubowski

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	0,00	22 333,61
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 631 963,79	6 510 844,42
G.	Przychody finansowe	180 783,34	171 882,96
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	120,00	0,00
G.II.	Odsetki	180 663,34	171 882,96
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	227 215,84	196 339,38
H.I.	Odsetki	227 215,84	175 409,56
H.II.	Inne	0,00	20 929,82
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 585 531,29	6 486 388,00
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)	1 585 531,29	6 486 388,00

Bożena Masalska  
główny księgowy

2020-04-30  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
Jarosław Gołubowski  
kierownik jednostki

BeSTia SKARBNIK GMINY

2D2365FDB7758F32


*mgr Bożena Masalska*

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.04

Wyjaśnienia do sprawozdania

Bożena Masalska  
główny księgowy

BeSTia

  
mgr Bożena Masalska

2020-04-30  
rok, miesiąc, dzień


2D2365FDB7758F32

Jarosław Gołubowski  
kierownik jednostki


  
Jarosław Gołubowski





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Narewka ul. Białowieska 1 17-220 NAREWKA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
050659562			04E698DBA4D72354	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		42 343 421,30	45 369 217,48
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		32 346 982,08	35 371 637,21
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		10 536 811,85	7 803 179,18
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		18 406 340,13	23 006 767,02
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		3 301 511,10	4 529 579,40
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		102 319,00	32 111,61
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)		29 107 370,84	42 128 525,69
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		5 996 032,59	6 217 647,89
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		18 874 592,98	29 964 275,21
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		4 200 511,10	5 517 095,50
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		35 826,00	251 200,34
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		408,17	178 306,75
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		45 583 032,54	44 328 981,82

Bożena Masalska  
główny księgowy


  
mgr Bożena Masalska

BeSTia

2020-04-30  
rok, miesiąc, dzień

04E698DBA4D72354

Jarosław Gołubowski  
kierownik jednostki

  
Jarosław Gołubowski

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 585 531,29	6 381 880,56
III.1.	zysk netto (+)	7 803 179,18	14 351 506,25
III.2.	strata netto (-)	-6 217 647,89	-7 969 625,69
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	47 168 563,83	50 710 862,38

Bożena Masalska

główny księgowy

SKARBNIK GMINY

*mgr Bożena Masalska*

2020-04-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Jarosław Gołubowski

kierownik jednostki

BeSTia

04E698DBA4D72354

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Bożena Masalska

główny księgowy

SKARBNIK GMINY

*Bożena Masalska*

BeSTia

2020-04-30

rok, miesiąc, dzień

04E698DBA4D72354

Jarosław Gołubowski


kierownik jednostki

WOJT

*Jarosław Gołubowski*






Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Narewka  ul. Białowieska 1  17-220 NAREWKA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'   sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  050659562		DFA88858D27BE089 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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

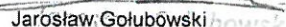
SKARBNIK GMINY

  
Bożena Masalska  
(główny księgowy)

2020.04.30

rok mies. dzień

WÓJT

  
Jarosław Gołubowski  
(kierownik jednostki)




Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

  
m. Bożena Masalska  
(główny księgowy)

2020.04.30  
rok mies. dzień

WÓJT  
  
Jarosław Gotubowski  
(kierownik jednostki)





## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>Gmina</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>Narewka</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>ul. Białowieska 1, 17-220 Narewka</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Administracja samorządowa</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie łączne</b>
4.	omówienie przyjętych zasad ( polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Kryterium przyjęcia do ewidencji środków trwałych jest kwota 10 000 zł i powyżej (określona odrębnymi przepisami). Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 100,- zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, natomiast o wartości do 100,- zł ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej. Ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest w programie komputerowym Środki trwałe.</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2019r 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 oraz w Zarządzeniu Nr 1/17Dyrektora Szkoły Podstawowej w Narewce 01.09.2017r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości</p>
5.	inne informacje
	-----
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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																																		
	<b>Tabela Nr 1 na str.5</b>																																		
1.2.	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																		
	<b>Jednostka nie posiada szacunków dotyczących wartości rynkowej środków trwałych</b>																																		
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																		
	<b>Brak danych</b>																																		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																		
	<b>Grunty w wieczystym użytkowaniu</b>																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Treść (nr działki, nazwa)</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td rowspan="2">408/8</td> <td>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</td> <td>42500</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>42500</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Wartość (zł)</td> <td>28560,-</td> <td></td> <td></td> <td>28 560,-</td> </tr> </tbody> </table>						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 <sup>2</sup> )	42500	0	0	42500		Wartość (zł)	28560,-			28 560,-
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 <sup>2</sup> )	42500	0	0	42500																													
		Wartość (zł)	28560,-			28 560,-																													
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																																		
	<b>Brak danych</b>																																		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																		
	<b>Udział członkowski w Banku Spółdzielczym Oddział Narewka – 2 000,- zł</b>																																		
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)																																		
	<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności</b>																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Zaliczki alimentacyjne</td> <td>121 197,84</td> <td>121 197,84</td> <td>-----</td> <td>128 621,98</td> <td>113 773,70</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Zaliczki alimentacyjne	121 197,84	121 197,84	-----	128 621,98	113 773,70					
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																													
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																														
1	2	3	4	5	6	7																													
1.	Zaliczki alimentacyjne	121 197,84	121 197,84	-----	128 621,98	113 773,70																													



	2.	Świadczenia z funduszu alimentacyjnego	588 674,97	588 674,97	-----	588 674,97	588 674,97
	3.	Odsetki od dłużników alimentacyjnych	221 748,55	242 678,37	-----	221 748,55	242 678,37
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	<b>Brak danych</b>						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
	<b>1 506 008,- zł</b>						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	<b>1 425 541,- zł</b>						
c)	powyżej 5 lat						
	<b>2 201 100,- zł</b>						
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 zwrotnego						
	<b>Brak danych</b>						
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	<b>Nie dotyczy</b>						
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						
	<b>Nie dotyczy</b>						
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						
	<b>Nie dotyczy</b>						
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	-----						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						

	7 297 564,92 zł, w tym: UG - 3 239 062,05 zł; GOPS – 520 617,02 zł; SP – 3 260 751,39 zł; OEE – 277 134,46 zł
1.16.	inne informacje
	-----
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Brak danych</b>
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
	<b>7 156 556,37 zł</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Brak danych</b>
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
	<b>Brak danych</b>
2.5.	inne informacje
	-----
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-----

KARBIŃ GMINY

*mgr Bożena Masalska*

30 -04- 2020

WÓJT

*Jarosław Gokubowski*

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**

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.					
2.					



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			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)
			początkowej		przemieszczenia		zbycie	Likwidacja	inne		
			.....	Przychody							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	107 593,00	0,00	7 340,58	0,00	7 340,58	0,00	0,00	0,00	0,00	114 933,58
2.	Grunty	2 211 972,25	0,00	0,00	0,00	0,00	44 688,00	0,00	0,00	44 688,00	2 167 284,25
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 429 398,85	0,00	3 453 693,42	0,00	3 453 693,42	0,00	0,00	182 030,93	182 030,93	74 701 061,34
4	Urządzenia techniczne i maszyny	4 299 200,21	0,00	1 761 283,53	0,00	1 761 283,53	18 922,00	46 943,78	0,00	65 865,78	5 994 617,96
5	Środki transportu	2 994 936,00	0,00	69 900,00	0,00	69 900,00	122 476,73	0,00	0,00	122 476,73	2 942 359,27
6	Inne środki trwałe	2 502 346,52	0,00	462 146,18	0,00	462 146,18	0,00	122 874,46	22 639,87	145 514,33	2 818 978,37
	<b>razem:</b>	<b>83 545 446,83</b>	<b>0,00</b>	<b>5 754 363,71</b>	<b>0,00</b>	<b>5 754 363,71</b>	<b>186 086,73</b>	<b>169 818,24</b>	<b>204 670,80</b>	<b>560 575,77</b>	<b>88 739 234,77</b>

Umorzenie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie 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	
107 593,00	0,00	0,00	7 340,58	7 340,58	0,00	114 933,58	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34 055 737,39	0,00	2 517 011,37	0,00	2 517 011,37	758,46	36 571 990,30	37 373 661,46	2 167 284,25	
2 844 348,83	0,00	315 078,28	0,00	315 078,28	65 865,78	3 093 561,33	1 454 851,38	2 901 056,63	
2 559 556,16	0,00	136 071,45	0,00	136 071,45	122 476,73	2 573 150,88	435 379,84	369 208,39	
2 448 846,23	0,00	259 283,15	111 925,85	371 209,00	126 146,26	2 693 908,97	53 500,29	125 069,40	
<b>42 016 081,61</b>	<b>0,00</b>	<b>3 227 444,25</b>	<b>119 266,43</b>	<b>3 346 710,68</b>	<b>315 247,23</b>	<b>45 047 545,06</b>	<b>41 529 365,22</b>	<b>43 691 689,71</b>	

Wojciech Jarostaw Gotubowski  
 Jarostaw Gotubowski  
 Wójcik  
 Jarostaw Gotubowski



