

ZARZĄDZENIE NR OR.0050.45.2019

WÓJTA GMINY AUGUSTÓW

z dnia 24 kwietnia 2019 roku

w sprawie przedstawienia sprawozdania finansowego Gminy Augustów za 2018 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r.. poz. 2077 z późn. zm..) – zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawia się sprawozdanie finansowe Gminy Augustów za 2018 rok , które stanowią załączniki od Nr 1 do Nr 5 .

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przekazać Radzie Gminy Augustów.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Zbigniew Buksiński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Augustów ul. Wojska Polskiego 51 16-300 AUGUSTÓW	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina AUGUSTÓW sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 6B5992D4FF5CBFDF 
Numer identyfikacyjny REGON 790670929		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 796 296,25	3 549 889,46	I Zobowiązania	1 465 612,58	4 721 449,38
I.1 Środki pieniężne	2 796 296,25	3 549 889,46	I.1 Zobowiązania finansowe	1 432 761,65	4 694 594,65
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 796 296,25	3 549 889,46	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	738 167,00	894 594,65
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	694 594,65	3 800 000,00
II Należności i rozliczenia	47 276,00	468 215,01	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	32 781,93	26 176,73
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	69,00	678,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	910 186,67	-1 188 536,91
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-272 737,67	-2 098 723,58
II.2 Należności od budżetów	47 276,00	78 252,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	389 963,01	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-272 737,67	-2 098 723,58
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 182 924,34	910 186,67
			III Rozliczenia międzyokresowe	467 773,00	485 192,00
Suma aktywów	2 843 572,25	4 018 104,47	Suma pasywów	2 843 572,25	4 018 104,47

Małgorzata Zalewska
skarbnik

2019-03-26
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński
zarząd

BeSTia

6B5992D4FF5CBFDF

Strona 1 z 2

Małgorzata Zalewska
skarbnik

2019-03-26
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński
zarząd

BeSTia

6B5992D4FF5CBFDF

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Augustów ul. Wojska Polskiego 51 16-300 AUGUSTÓW Numer identyfikacyjny REGON 790670929	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 86651E7B30562B57 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	48 386 595,44	52 614 962,03	A Fundusz	48 687 955,27	52 860 880,19
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	47 430 192,18	49 124 016,54
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	48 386 095,44	52 614 462,03	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 257 763,09	3 736 863,65
A.II.1 Środki trwałe	47 703 392,50	46 334 940,48	A.II.1 Zysk netto (+)	19 691 068,52	23 489 205,44
A.II.1.1 Grunty	1 009 118,10	1 012 062,30	A.II.2 Strata netto (-)	-18 433 305,43	-19 752 341,79
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	84 551,20	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	38 678 834,13	38 825 219,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	7 849 487,09	6 419 606,77	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	62 804,72	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	103 148,46	78 052,41	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 581 690,17	2 081 648,54
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	682 702,94	6 279 521,55	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	1 581 690,17	2 081 648,54
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	56 368,12	88 522,27
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	500,00	500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	479 541,75	520 316,17
A.IV.1 Akcje i udziały	500,00	500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	112 037,18	131 898,41
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	590 774,09	644 093,66

Małgorzata Zalewska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

86651E7B30562B57

Zbigniew Tadeusz Buksiński
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	7 179,94	1 480,30
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	126 876,83	94 970,71
B Aktywa obrotowe	1 883 050,00	2 327 566,70	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	389 963,01
B.I Zapasy	140 413,54	138 558,95	D.II.8 Fundusze specjalne	208 912,26	210 404,01
B.I.1 Materiały	140 413,54	138 558,95	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	208 912,26	210 404,01
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	1 473 269,88	1 567 394,45			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 657,18	15 412,68			
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	1 471 612,70	1 551 981,77			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	269 366,58	621 613,30			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	269 366,58	621 613,30			
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			

Małgorzata Zalewska
(główny księgowy)

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Tadeusz Buksiński
(kierownik jednostki)

BeSTia

86651E7B30562B57

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	50 269 645,44	54 942 528,73	Suma pasywów	50 269 645,44	54 942 528,73

Małgorzata Zalewska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

86651E7B30562B57


Zbigniew Tadeusz Buksiński

(kierownik jednostki)

Małgorzata Zalewska
(główny księgowy)
BeSTia

2019-04-24
(rok, miesiąc, dzień)
86651E7B30562B57

Zbigniew Tadeusz Buksiński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Gminy Augustów ul. Wojska Polskiego 51 16-300 AUGUSTÓW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 790670929		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 4B363FE71BA3C4DF
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		27 798 118,64	31 763 853,67
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		27 798 118,64	31 763 853,67
B.	Koszty działalności operacyjnej		27 424 593,78	28 630 736,73
B.I.	Amortyzacja		3 946 750,68	3 906 174,93
B.II.	Zużycie materiałów i energii		892 648,65	1 308 252,70
B.III.	Usługi obce		2 593 216,76	2 978 591,19
B.IV.	Podatki i opłaty		43 636,34	40 712,67
B.V.	Wynagrodzenia		7 934 977,47	8 726 123,64
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 440 964,85	2 498 611,68
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 301 438,81	1 317 558,18
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		8 270 960,22	7 854 711,74
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		373 524,86	3 133 116,94
D.	Pozostałe przychody operacyjne		53 066,90	578 146,68
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		53 066,90	578 146,68
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Małgorzata Zalewska
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	426 591,76	3 711 263,62
G.	Przychody finansowe	81 460,60	60 495,10
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	80 459,60	60 495,10
G.III.	Inne	1 001,00	0,00
H.	Koszty finansowe	53 427,37	34 895,07
H.I.	Odsetki	53 427,37	34 884,78
H.II.	Inne	0,00	10,29
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	454 624,99	3 736 863,65
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)	454 624,99	3 736 863,65

Małgorzata Zalewska
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński
kierownik jednostki

BeSTia

4B363FE71BA3C4DF

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Zalewska
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień


Zbigniew Tadeusz Buksiński
kierownik jednostki

BeSTia

4B363FE71BA3C4DF

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.24

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Augustów ul. Wojska Polskiego 51 16-300 AUGUSTÓW Numer identyfikacyjny REGON 790670929		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 71D8324AB8DB1EFA 			
				Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				48 958 510,67		47 430 192,18	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				53 186 294,41		62 270 184,92	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				18 307 485,54		19 691 068,52	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				28 161 497,24		34 449 086,09	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje				3 699 308,97		8 097 086,41	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00		0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				0,00		0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				3 018 002,66		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		32 943,90	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				54 714 612,90		60 576 360,56	
I.2.1. Strata za rok ubiegły				17 788 497,22		18 433 305,43	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				27 888 759,57		32 350 362,51	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00		0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje				4 675 412,97		9 792 692,62	
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				3 533 777,95		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				828 165,19		0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				47 430 192,18		49 124 016,54	

Małgorzata Zalewska
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 257 763,09	3 736 863,65
III.1.	zysk netto (+)	19 691 068,52	23 489 205,44
III.2.	strata netto (-)	-18 433 305,43	-19 752 341,79
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	48 687 955,27	52 860 880,19

Małgorzata Zalewska
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Zalewska
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Augustów
1.2	siedzibę jednostki Augustów
1.3	adres jednostki ul. Wojska Polskiego 51, 16-300 Augustów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. W szczególności zadania własne obejmują sprawy:</p> <ul style="list-style-type: none">ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,lokalnego transportu zbiorowego,ochrony zdrowia,pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,gminnego budownictwa mieszkaniowego,edukacji publicznej,kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, targowisk i hal targowych,zieleni gminnej i zadrzewień,cmentarzy gminnych,porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,wspierania i upowszechniania idei samorządowej,promocji gminy,współpracy z organizacjami pozarządowymi,współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw. <p>Gmina wykonuje również zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne 10 jednostek budżetowych, w tym 7 szkół podstawowych, Zespołu Obsługi Ekonomicznej Szkół, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Urzędu Gminy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych). 2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków majątkowych. 3. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10.000 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. 4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku. 6. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. <ol style="list-style-type: none"> 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 9. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej. 10. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne; - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; - odzież i umundurowanie; - meble i dywany - inwentarz żywy; - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
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
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 1 i tabela 2
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
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 4
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
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 6
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)
	- informacje wg. załącznika nr 2 tabela 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 8
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
	- informacje wg. załącznika nr 2 tabela 9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 2 tabela 9
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 2 tabela 9
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	0,00zł
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 10
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
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 11

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
	- - informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 12
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 13
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 14
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 15
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
	0,00zł – jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie - informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 16
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 17
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, -informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, -zmiany w polityce rachunkowości, -wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy),

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości określonej w decyzji, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu według wartości rynkowej, otrzymane na podstawie darowizny
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych, pochodzące ze spadku lub darowizny według wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego, otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego według wartości określonej w dowodzie dostawcy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, pochodzące z wymiany według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej

10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

.....
(skarbnik)

.....
(kierownik jednostki)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 1. Pkt.II.1.1 Informacji dodatkowej

Zmiany stanu wartości początkowej i wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	108.193,17	1.070,00			1.070,00				0,00	109.263,17
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	108.193,17	1.070,00			1.070,00				0,00	109.263,17
2.1	Grunty	1.009.118,10	2.944,20			2.944,20				0,00	1.012.062,30
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	84.551,20				0,00				0,00	84.551,20
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61.662.817,31	2.492.779,01			2.492.779,01				0,00	64.155.596,32
2.3	Środki transportu	1.206.874,97				0,00				0,00	1.206.874,97
2.4	Inne środki trwałe	15.451.825,47	50.298,60			50.298,60				0,00	15.502.124,07
2.	Razem środki trwałe	79.330.635,85	2.546.021,81			2.546.021,81				0,00	81.876.657,66
3.	Środki trwałe w budowie	672.454,94	7.304.850,44			7.304.850,44			1.697.783,83	1.697.783,83	6.279.521,55
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	80.003.090,79	9.850.872,25			9.850.872,25			1.697.783,83	.1697.783,83	88.156.179,21

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	108.193,17	1.070,00			1.070,00				0,00	109.263,17
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	108.193,17	1.070,00			1.070,00				0,00	109.263,17
2.1	Grunty	0				0				0	0
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0				0				0	0
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22.983.983,19	2.346.394,13			2.346.394,13	0			0	25.330.377,32
2.3	Środki transportu	1.144.070,25	62.804,72			62.804,72				0	1.206.874,97
2.4	Inne środki trwałe	7.490.189,91	1.514.274,98			1.514.274,98				0	9.004.464,89
2.	Razem środki trwałe	31.618.243,35	3.923.473,83			3.923.473,83	0			0	35.541.717,18
3.	Środki trwałe w budowie										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	31.726.436,52	3.924.543,83			3.924.543,83				0	35.541.717,18

Tabela 3. Pkt.II.1.3 Informacji dodatkowej
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0	0	0	0

Tabela 4. Pkt.II.1.4 Informacji dodatkowej
Grunty użytkowane wieczysto – grunty przekazane w użytkowanie wieczyste

Treść	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	41.945			41.945
Wartość (zł)	84.551,20			84.551,20

Tabela 5 Pkt.II.1.5 Informacji dodatkowej

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem	0	0	0	0

Tabela 6 Pkt.II.1.6 Informacji dodatkowej

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	1	500					1	500
1.1.	BIOM Spółka z o.o.	1	500					1	500
...								
2.	Udziały								
2.1.	...								
...	...								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.	...								
...	...								
4.	Inne papiery wartościowe								

4.1.	...								
...	...								
	Razem	1	500					1	500

Tabela 7 Pkt.II.1.7 Informacji dodatkowej
Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Pozostałe należności	600.211,44	71.876,10	8.338,76		0	663.739,78
	Razem	600.211,44	71.876,10	8.338,76		0	663.739,78

Tabela 8 Pkt.II.1.8 Informacji dodatkowej
Informacje o stanie rezerw

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	...						
2.	...						
...	...						
	Razem	0	0	0	0	0	0

Tabela 9 Pkt.II.1.9 Informacji dodatkowej
Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

L.p.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		Powyżej roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Stan na							
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1.	Zobowiązania finansowe długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	694.594,65	1.425.020	0	949.992	0	1.424.988	694.594,65	3.800.000
	Razem	694.594,65	1.425.020	0	949.992	0	1.424.988	694.594,65	3.800.000

Tabela 10 Pkt.II.1.11 Informacji dodatkowej
Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	...			
2.	...			
...	...			
	Razem	0	0	0

Tabela 11 Pkt.II.1.12 Informacji dodatkowej
Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia

1.	Weksle	9.985.496,65	Weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową - zabezpieczenie kredytów i pożyczek	
2.	Weksle	6.343.717,85	Weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową - zabezpieczenie umów na dofinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej	
...	...			
	Razem	16.329.214,50		

Tabela 12 Pkt.II.1.13 Informacji dodatkowej
Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	...		
2.	...		
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

Tabela 13 Pkt.II.1.14 Informacji dodatkowej
Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	...		
2.	...		
...	...		
	Razem		

Tabela 14. Pkt.II.1.15 Informacji dodatkowej
Wyłacone świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
	Świadczenia pracownicze:	
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	7.659.713,75
2.	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1.560.120,13
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	558.530,30
4	pozostałe(w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	402.005,17

Tabela 15 Pkt.II.2.1 Informacji dodatkowej
Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	...						
2.	...						
...	...						
	Razem	0	0	0	0	0	0

Tabela 16. Pkt.II.2.2 Informacji dodatkowej
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku obrotowym		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	...			
2.	...			
...	...			
	Razem	0,00		

Tabela 17. Pkt.II.2.3 Informacji dodatkowej
Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody	47.462,94	569.144,48
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	47.462,94	569.144,48
	Wpłaty mieszkańców z tytułu instalacji kolektorów słonecznych	47.462,94	569.144,48
2.	Koszty		
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

.....
(podpis Skarbnika)

...24.04.2019r.....
(data)

.....
(podpis Wójta)