

ZARZADZENIE NR 36/19
WÓJTA GMINY DOBRZYŃIEWO DUŻE
z dnia 30 kwietnia 2019
w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego na 2018 rok

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

§ 1. Przedłożyć sprawozdanie finansowe za 2018 r., zgodnie z załącznikiem nr 1,2,3,4,5 do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania.

WÓJTA GMINY
mgr Wojciech Cybulski



*Zatopienie m. 1 do Kuchnia 36/1
Wojciech Gybulski
2 dnia 20 kwietnia 2019 r.*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dobrzyniewo Duże ul. Białostocka 25 16-002 DOBRZYNIĘWO DUŻE	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina DOBRZYNIĘWO DUŻE	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659250	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 7BBC589893E963B7 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 208 860,17	5 769 493,18	I Zobowiązania	4 979 658,38	7 312 050,67
I.1 Środki pieniężne	4 208 860,17	5 769 493,18	I.1 Zobowiązania finansowe	4 735 063,96	7 076 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 208 860,17	5 769 493,18	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 159 063,96	1 569 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 576 000,00	5 507 000,00
II Należności i rozliczenia	127 873,03	171 951,02	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	244 594,40	236 050,67
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	-1 200 569,18	-1 994 095,47
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-102 830,31	-793 526,31
II.2 Należności od budżetów	127 873,03	171 951,02	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-102 830,31	-793 526,31
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekapitałowych (+,-)	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 (+,-)	-1 097 738,85	-1 200 569,18
			III Rozliczenia międzyokresowe	557 644,00	623 489,00
Suma aktywów	4 336 733,20	5 941 444,20	Suma pasywów	4 336 733,20	5 941 444,20

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska	2019-03-22	Wojciech Gybulski
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd
BeSTia	7BBC589893E963B7	

Wyjaśnienia do bilansu


Dorota Rudnicka-Dobrzyńska
skarbnik

BeSTia

2019-03-22
rok, miesiąc, dzień
7BBC589893E963B7

Wojciech Cybulski
zarząd

*Zapłacono M.2 do Zmniejszenia 06/15
M.2 do Gminy Dobrzyńsko Duże
Zmniejszenie 30.12.2018 r.*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dobrzyńsko Duże ul. Białostocka 25 16-002 DOBRZYŃSKO DUŻE	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659250		Wysłać bez pisma przewodniego 05B93B7602A5B6A6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	33 665 350,92	34 467 621,03	A Fundusz	35 373 205,44	35 016 964,98
A.I Wartości niematerialne i prawne	117 395,58	117 395,58	A.I Fundusz jednostki	32 026 481,39	28 678 942,67
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	33 424 688,44	34 298 393,26	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 346 724,05	6 338 022,31
A.II.1 Środki trwałe	30 209 447,96	33 848 041,08	A.II.1 Zysk netto (+)	3 346 724,05	6 338 022,31
A.II.1.1 Grunty	1 774 842,46	1 951 994,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	2 182,00	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	15 803 221,58	16 111 845,23	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	879 476,63	839 237,66	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	604 027,49	549 518,39	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	11 147 879,80	14 395 445,80	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 286 159,51	8 133 647,74
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 215 240,48	450 352,18	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	1 286 159,51	1 632 186,35
A.III Należności długoterminowe	123 266,90	51 832,19	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	157 837,92	271 778,08
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	136,00	1 650,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	115 105,32	126 480,03
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	613 108,06	672 103,48

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska
(główny księgowy)

2019-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Cybulski
(kierownik jednostki)

BeSTia

05B93B7602A5B6A6

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	130 406,79	192 985,32
B Aktywa obrotowe	2 994 014,03	8 682 991,69	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 129,52	2 015,53
B.I Zapasy	18 187,07	28 994,16	D.II.8 Fundusze specjalne	265 435,90	365 173,91
B.I.1 Materiały	17 998,13	28 994,16	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	265 434,48	365 172,49
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	1,42	1,42
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	188,94	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	6 501 461,39
B.II Należności krótkoterminowe	2 759 276,03	1 755 001,07			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	75 602,34	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	69 326,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 614 347,69	1 738 177,80			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	16 823,27			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	216 550,93	397 535,07			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	216 550,93	392 370,24			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	5 164,83			
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			

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

05B93B7602A5B6A6

Wojciech Cybulski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	6 501 461,39			
Suma aktywów	36 659 364,95	43 150 612,72	Suma pasywów	36 659 364,95	43 150 612,72

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24
(rok, miesiąc, dzień)
05B93B7602A5B6A6

Wojciech Cybulski
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska
(główny księgowy)

BeSTia


2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

05B93B7602A5B6A6

Wojciech Cybulski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5 do sprawozdania 2019
Wolne gminy Dobrzyńsko
z dnia 30 kwietnia 2019r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dobrzyńsko Duże ul. Białostocka 25 16-002 DOBRZYŃSKO DUŻE Numer identyfikacyjny REGON 050659250	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego D81F1922A0DC057D 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	36 045 747,16	42 997 853,60
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 286 241,73	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	34 759 505,43	42 997 853,60
B. Koszty działalności operacyjnej	32 782 247,46	35 802 972,33
B.I. Amortyzacja	2 236 954,96	2 234 189,78
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 613 180,84	3 035 840,25
B.III. Usługi obce	5 180 921,01	5 958 267,16
B.IV. Podatki i opłaty	152 067,17	276 802,36
B.V. Wynagrodzenia	9 094 259,18	10 186 540,89
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 652 679,33	2 820 259,73
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 852 184,97	11 291 072,16
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 263 499,70	7 194 881,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	333 438,23	195 899,77
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	333 430,10	133 252,59
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	8,13	62 647,18
E. Pozostałe koszty operacyjne	404 907,12	723 685,81

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

BeSTia

D81F1922A0DC057D

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	404 907,12	723 685,81
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 192 030,81	6 667 095,23
G.	Przychody finansowe	419 898,45	73 670,96
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	345 933,00	73 665,96
G.III.	Inne	73 965,45	5,00
H.	Koszty finansowe	265 205,21	402 743,88
H.I.	Odsetki	195 318,00	109 551,13
H.II.	Inne	69 887,21	293 192,75
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 346 724,05	6 338 022,31
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)	3 346 724,05	6 338 022,31

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

BeSTia

D81F1922A0DC057D

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska
główny księgowy


2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

BeSTia

D81F1922A0DC057D

*Załącznik nr 4 do Sprawozdania R/P
Wojciech Gmnia Dobrzyńska
2019-04-24*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dobrzyńsko Duże ul. Białostocka 25 16-002 DOBRZYŃSKO DUŻE Numer identyfikacyjny REGON 050659250		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego D45CE0FF8F4ABEE9 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		28 397 351,27	32 026 481,39		
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		43 999 144,87	55 699 281,51		
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		4 540 781,47	3 346 724,05		
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		36 428 966,71	44 096 237,37		
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00		
I.1.4. Środki na inwestycje		1 993 765,50	7 079 261,79		
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		30 488,73	1 177 058,30		
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		1 005 142,46	0,00		
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		40 370 014,75	59 046 820,23		
I.2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00		
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		36 326 136,40	43 302 674,16		
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00		
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		3 867 988,06	9 126 775,14		
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		63 468,00	6 617 334,03		
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		112 422,29	36,90		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		32 026 481,39	28 678 942,67		

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

BeSTia

D45CE0FF8F4ABEE9

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 346 724,05	6 338 022,31
III.1.	zysk netto (+)	3 346 724,05	6 338 022,31
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	35 373 205,44	35 016 964,98

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

BeSTia

D45CE0FF8F4ABEE9

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

Załącznik M. 5 do Zonpchenia 36/19
Wójta Gminy Dobryniowo Duże
z dnia 30 kwietnia 2019 r.

INFORMACJA DODATKOWA ŁĄCZNA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Urząd Gminy Dobryniowo Duże, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej i Szkoły z terenu Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	województwo Podlaskie, powiat Białostocki, gmina Dobryniowo Duże
1.3	adres jednostki
	Dobryniowo Duże; ul. Białostocka 25; 16-002 Dobryniowo Duże
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej 7511Z kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	za rok 2018 (od 01.01.2018 do 31.12.2018)
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)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych zawartych w Wykazie stawek amortyzacyjnych. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu. 3. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki majątkowe, jak: <ul style="list-style-type: none"> - książki, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartość nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania (wartość równa lub niższa niż 10.000,00 zł). Pozostałe środki trwałe są to środki, które umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania a ich wartość początkowa w dniu przyjęcia do użytkowania mieści się w przedziale kwotowym od 500,00 zł do 10.000,00 zł, z wyłączeniem telefonów komórkowych, które są ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe bez względu na ich wartości. 4. Odpisu aktualizującego dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej, biorąc pod uwagę procent niezapłaconych należności. Ustala się metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności oraz możliwości jej spłacenia zwaną dalej metodą wiekowania zależnie od okresu zalegania: <ol style="list-style-type: none"> a) do 12 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego, b) powyżej 12 miesięcy zalegania z płatnością spłacane w ciągu roku obejmującego odpis – bez odpisu aktualizującego, c) powyżej 12 miesięcy do 3 lat zalegania z płatnością – odpis aktualizujący wynosi 50% należności, d) powyżej 3 lat zalegania z płatnością – odpis aktualizujący wynosi 100% należności,

	<p>5. Zapasy obejmują materiały. Wycenia się je według rzeczywistych cen zakupu, powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Jednostka prowadzi ewidencję obrotu materiałowego w stosunku do paliw (olej napędowy). Jest to ewidencja ilościowo-wartościowa, a materiały przyjmowane są do magazynu w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą: „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). Natomiast zakupione pozostałe materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezutytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p> <p>6. Ustala się następującą zasadę ewidencji i rozliczania kosztów: ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Do kont syntetycznych kosztów prowadzi się ewidencję analityczną według działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej z dalszym podziałem według paragrafów klasyfikacji budżetowej.</p> <p>Za miejsce powstawania kosztów uznaje się rozdziały klasyfikacji budżetowej.</p> <p>7. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje krótkoterminowe (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.</p> <p>8. Stosuje się następujące uproszczenia:</p> <p>a) ponoszone z góry koszty (wydatki) dotyczące prenumeraty czasopism, ubezpieczeń majątkowych, opłat abonamentowych oraz innych płatności ponoszonych za okresy dłuższe niż jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie (nie są ewidencjonowane jako rozliczenia międzyokresowe) ze względu na nieistotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Operacje te ewidencjonuje się w ciężar kosztów miesiąca, w którym dokonano zakupu (wydatku). Rezygnacja z rozliczeń międzyokresowych kosztów uzasadniona jest tym, iż są to koszty przechodzące z roku na rok w zbliżonej wysokości,</p> <p>9. Dopuszcza się nie zaewidencjonowanie w danym okresie operacji gospodarczych, gdy ich ujawnienie nastąpiło po sporządzeniu sprawozdania i pod warunkiem, że nie wywierają one istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. Przyjmuje się następujący poziom istotności:- do 0,50% sumy bilansowej.</p>																												
5.	inne informacja																												
	brak																												
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																												
	<p>1. Grunty</p> <table> <tr> <td>stan na początek roku</td> <td>1.774.842,46</td> </tr> <tr> <td>zwiększenia</td> <td>279.963,54</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenia</td> <td>104.994,00</td> </tr> <tr> <td>stan na koniec roku</td> <td>1.949.812,00</td> </tr> </table> <p>2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</p> <table> <tr> <td>stan na początek roku</td> <td>7.165.568,94</td> </tr> <tr> <td>zwiększenia</td> <td>676. 877,00</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenia (amortyzacja)</td> <td>830.331,05</td> </tr> <tr> <td>stan na koniec roku</td> <td>7.012.144,89</td> </tr> </table> <p>3. Urządzenia techniczne i maszyny</p> <table> <tr> <td>stan na początek roku</td> <td>879.476,63</td> </tr> <tr> <td>zwiększenia</td> <td>105.327,00</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenia (amortyzacja)</td> <td>145.565,97</td> </tr> <tr> <td>stan na koniec roku</td> <td>839.237,66</td> </tr> </table> <p>4. Środki transportu</p> <table> <tr> <td>stan na początek roku</td> <td>604.027,49</td> </tr> <tr> <td>zwiększenia</td> <td>129.493,52</td> </tr> </table>	stan na początek roku	1.774.842,46	zwiększenia	279.963,54	zmniejszenia	104.994,00	stan na koniec roku	1.949.812,00	stan na początek roku	7.165.568,94	zwiększenia	676. 877,00	zmniejszenia (amortyzacja)	830.331,05	stan na koniec roku	7.012.144,89	stan na początek roku	879.476,63	zwiększenia	105.327,00	zmniejszenia (amortyzacja)	145.565,97	stan na koniec roku	839.237,66	stan na początek roku	604.027,49	zwiększenia	129.493,52
stan na początek roku	1.774.842,46																												
zwiększenia	279.963,54																												
zmniejszenia	104.994,00																												
stan na koniec roku	1.949.812,00																												
stan na początek roku	7.165.568,94																												
zwiększenia	676. 877,00																												
zmniejszenia (amortyzacja)	830.331,05																												
stan na koniec roku	7.012.144,89																												
stan na początek roku	879.476,63																												
zwiększenia	105.327,00																												
zmniejszenia (amortyzacja)	145.565,97																												
stan na koniec roku	839.237,66																												
stan na początek roku	604.027,49																												
zwiększenia	129.493,52																												

	zmniejszenia (amortyzacja) 184.002,62 stan na koniec roku 549.518,39 5. Inne środki trwałe stan na początek roku 11.147.879,80 zwiększenia 3.995.425,22 zmniejszenia (amortyzacja) 747.859,22 stan na koniec roku 14.395.445,80
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury
	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 wieczystie
	brak danych
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
	brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość podanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak danych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartości 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)
	Kwota główna na początek okresu sprawozdawczego 228241,88 zwiększenie 1010795,53 na koniec okresu sprawozdawczego 1239037,41 Odsetki na początek okresu sprawozdawczego 14.214,00 zwiększenie 6.089,00 na koniec okresu sprawozdawczego 20.303,00
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
	na początek okresu sprawozdawczego 3.397.063,96 na koniec okresu sprawozdawczego 4.607.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	na początek okresu sprawozdawczego 1.338.000,00 na koniec okresu sprawozdawczego 1.469.000,00
c)	powyżej 5 lat
	na początek okresu sprawozdawczego 0,00 na koniec okresu sprawozdawczego 1.000.000,00
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
	brak danych
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak danych
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 zobowiązań
	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
	GOPS - 6 501 461,39
1.14.	kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	kwota gwarancji ubezpieczeniowych 147.895,08
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Urząd Gminy nagrody dla pracowników i nagrody jubileuszowe 80.950,00 odprawy 50.494,60 ekwiwalent za urlop 33.017,49 fundusz świadczeń socjalnych 26.510,00 GOPS kwota 28.337,00 ZSP Nowe Aleksandrowo 1.923.708,84 ZSP Fasty 1.934.698,45 zł ZSP w Dobrzyniewie Dużym 3.592.593,38 zł SP w Pogorzałkach 862.195,15 zł SO w Odrubnikach 1.470.997,12 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
	kwota 450.352,19 nie zawiera odsetek i różnic kursowych
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 publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska

Wojciech Cybulski

(główny księgowy)

2019-03-29

(kierownik jednostki)

Dorota
Rudnicka-
Dobrzyńska

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Rudnicka-
Dobrzyńska
Data: 2019.04.30
10:07:08 +02'00'

Wojciech
Cybulski

Elektronicznie podpisany przez
Wojciech Cybulski
DN: postalAddress=Białostocka
25, 16-002 Dobrzyniewo Duże,
podlaskie, c=PL, o=Urząd Gminy
Dobrzyniewo Duże,
serialNumber=PNOPL-820125180
56, cn=Wojciech Cybulski,
givenName=Wojciech,
sn=Cybulski
Data: 2019.04.30 09:17:13 +02'00'