

ZARZĄDZENIE Nr 18/2019

**Wójta Gminy Nurzec-Stacja
z dnia 23 kwietnia 2019r.**

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Nurzec-Stacja za 2018 rok

Na podstawie art.270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017r. poz. 2077 ze zm.) Wójt Gminy Nurzec- Stacja zarządza co następuje:

§ 1.

Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Nurzec-Stacja za 2018 rok :

- a) bilans z wykonania budżetu Gminy Nurzec-Stacja sporządzony na 31 grudnia 2018 roku,
 - b) bilans Gminy Nurzec-Stacja (łącznie) sporządzony na 31 grudnia 2018 roku,
 - c) rachunek zysków i strat (łącznie) sporządzony na 31 grudnia 2018 roku,
 - d) zestawienie zmian w funduszu jednostki (łącznie) sporządzone na 31 grudnia 2018 roku
 - e) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego na 31.12.2018r.
- zgodnie z załącznikiem nr 1 .


§ 2.

Sprawozdanie , o którym mowa w paragrafie 1 przekazać w terminie 7 dni od daty podpisania niniejszego zarządzenia Radzie Gminy Nurzec-Stacja.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania .

WÓJT
Piotr Jaszczuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA NURZEC-STACJA ul.Żerczycka 33 17-330 NURZEC-STACJA	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina NURZEC-STACJA sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		A4142535C26735F3 
Numer identyfikacyjny REGON 050659585		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	875 743,02	1 637 272,41	I Zobowiązania	4 295 251,44	6 095 930,00
I.1 Środki pieniężne	875 743,02	1 637 272,41	I.1 Zobowiązania finansowe	4 295 000,00	6 095 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	875 743,02	1 637 272,41	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	600 000,00	665 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 695 000,00	5 430 000,00
II Należności i rozliczenia	33 379,99	44 745,97	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	251,44	930,00
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	-3 565 571,43	-4 591 252,62
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	100 771,53	-1 025 681,19
II.2 Należności od budżetów	33 379,99	44 745,97	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	100 771,53	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 025 681,19
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 (+,-)	-3 666 342,96	-3 565 571,43
			III Rozliczenia międzyokresowe	179 443,00	177 341,00
Suma aktywów	909 123,01	1 682 018,38	Suma pasywów	909 123,01	1 682 018,38

Maria Szatyłowicz

skarbnik

2019-03-25

rok, miesiąc, dzień

Piotr Jaszczuk

zarząd

BeSTia

A4142535C26735F3

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
II.2	Należności od budżetów	udziały w podatkach dochodowych
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.2	Zobowiązania wobec budżetów	niewykorzystane dotacje zwrócone w 2019r.
III	Rozliczenia międzyokresowe	subwencja oświatowa na styczeń 2019r.

 Maria Szatyłowicz
 skarbnik

 2019-03-25

rok, miesiąc, dzień

 Piotr Jaszczuk

zarząd

BeSTia

A4142535C26735F3

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA NURZEC-STACJA ul. Żerczycka 33 17-330 NURZEC-STACJA Numer identyfikacyjny REGON 050659585	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		8417718C890A6449 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	22 779 801,79	22 843 866,19	A Fundusz	23 006 593,73	23 315 955,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 397,83	0,00	A.I Fundusz jednostki	24 060 980,16	22 954 828,10
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	22 776 403,96	22 843 866,19	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 054 166,25	361 452,51
A.II.1 Środki trwałe	22 653 829,83	22 601 728,59	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	361 452,51
A.II.1.1 Grunty	2 724 899,82	3 067 690,25	A.II.2 Strata netto (-)	-1 054 166,25	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	126 569,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-220,18	-325,59
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 934 851,28	17 713 360,30	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 967 897,56	1 655 272,49	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	26 181,17	165 405,55	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	636 281,07	611 899,02
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	122 574,13	242 137,60	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	636 281,07	611 899,02
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	80 808,01	57 434,50
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 488,00	3 735,02
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	67 695,89	67 252,85
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	353 320,10	352 019,99

Maria Szatyłowicz
(główny księgowy)

2019-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Jaszczuk
(kierownik jednostki)

BeSTia

8417718C890A6449

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	20 859,21	13 641,21
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	19 964,88	41 800,88
B Aktywa obrotowe	863 073,01	1 083 987,85	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	81 323,74	94 491,64	D.II.8 Fundusze specjalne	92 144,98	76 014,57
B.I.1 Materiały	81 323,74	94 491,64	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	92 144,98	76 014,57
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	723 418,66	906 174,60			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	25 386,20	38 759,97			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	53 165,22			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	698 032,46	814 249,41			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	58 330,61	83 321,61			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	58 330,61	83 321,61			
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			

Maria Szatyłowicz
(główny księgowy)

2019-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Jaszczuk
(kierownik jednostki)

BeSTia

8417718C890A6449

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	23 642 874,80	23 927 854,04	Suma pasywów	23 642 874,80	23 927 854,04

 Maria Szatyłowicz
 (główny księgowy)

BeSTia

 2019-04-23
 (rok, miesiąc, dzień)

8417718C890A6449


 Piotr Jaszczuk
 (kierownik jednostki)

Maria Szatyłowicz
(główny księgowy)

2019-04-23
(rok, miesiąc, dzień)
8417718C890A6449

Piotr Jaszczuk
(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA NURZEC-STACJA ul. Żerczycka 33 17-330 NURZEC-STACJA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	E8A47D641978A4ED	
050659585				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		4 515 740,24	4 486 027,04
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		157 056,00	185 836,16
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		4 358 684,24	4 300 190,88
B.	Koszty działalności operacyjnej		15 209 499,25	15 196 242,12
B.I.	Amortyzacja		2 298 445,91	2 352 419,88
B.II.	Zużycie materiałów i energii		820 980,80	834 493,58
B.III.	Usługi obce		1 297 957,00	1 569 062,35
B.IV.	Podatki i opłaty		213 207,26	206 419,51
B.V.	Wynagrodzenia		4 465 964,81	4 290 854,61
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 207 517,40	1 186 948,20
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		106 772,13	140 721,40
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 798 653,94	4 615 322,59
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-10 693 759,01	-10 710 215,08
D.	Pozostałe przychody operacyjne		10 793 373,15	11 243 026,36
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		47 126,59	251 146,46
D.II.	Dotacje		10 741 121,74	10 837 576,27
D.III.	Inne przychody operacyjne		5 124,82	154 303,63
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 097 382,80	95 967,50

Maria Szatyłowicz
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Piotr Jaszczuk
kierownik jednostki

BeSTia

E8A47D641978A4ED

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	1 097 382,80	95 967,50
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-997 768,66	436 843,78
G.	Przychody finansowe	355 040,20	85 702,16
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	355 040,20	81 504,16
G.III.	Inne	0,00	4 198,00
H.	Koszty finansowe	411 437,79	161 093,43
H.I.	Odsetki	115 949,79	106 302,43
H.II.	Inne	295 488,00	54 791,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 054 166,25	361 452,51
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)	-1 054 166,25	361 452,51

 Maria Szatyłowicz
 główny księgowy


 2019-04-23
 rok, miesiąc, dzień

 Piotr Jaszczuk
 kierownik jednostki

Maria Szatyłowicz
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Piotr Jaszczuk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA NURZEC-STACJA ul. Żerczycka 33 17-330 NURZEC-STACJA		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659585			2439EF641DB60F31 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		24 874 793,76	24 060 980,16
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		15 134 622,62	18 856 062,42
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		14 241 477,68	16 343 481,80
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		627 948,54	2 153 141,62
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		254 996,40	232 870,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		10 200,00	126 569,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		15 948 436,22	19 962 214,48
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		217 218,14	1 054 166,25
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		14 342 249,21	15 317 800,61
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		6,01	220,18
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		1 356 364,43	3 537 523,58
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		32 512,00	28 967,32
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		86,43	23 536,54
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		24 060 980,16	22 954 828,10

Maria Szatyłowicz
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Piotr Jaszczuk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 054 386,43	361 126,92
III.1.	zysk netto (+)	0,00	361 452,51
III.2.	strata netto (-)	-1 054 166,25	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-220,18	-325,59
IV.	Fundusz (II+,-III)	23 006 593,73	23 315 955,02

 Maria Szatyłowicz
 główny księgowy

 2019-04-23
 rok, miesiąc, dzień

 Piotr Jaszczuk
 kierownik jednostki

Maria Szatyłowicz
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Piotr Jaszczuk
kierownik jednostki

Załącznik nr 12

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Gmina Nurzec-Stacja	
1.2	siedzibę jednostki	
	Nurzec-Stacja	
1.3	adres jednostki	
	ul. Żerczycka 33, 17-330 Nurzec-Stacja	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	8411Z - KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2018 – 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 finansowe zawiera dane łączne jednostek: Urząd Gminy Nurzec-Stacja; Zespół Szkolno-Przedszkolny w Nurcu-Stacji; Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nurcu-Stacji	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, 2. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są jednorazowo w dacie przyjęcia do użytkowania i ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej. Jeżeli zaś wartość przekracza kwotę określoną w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie może być krótszy niż 24 miesiące, tj. w stawce 50% . 3. Podstawowe środki trwale podlegają ewidencji na koncie 011. Są to środki o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie 	

o podatku dochodowym od osób prawnych.

- 1) Środki trwale wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub zakupu,
 - b) w przypadku wytworzenia - według kosztów wytworzenia,
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej.
 - d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.
 - f) na dzień bilansowy środki trwale wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- 2) odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.
- 3) w jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.
4. Pozostałe środki trwale obejmują środki trwale o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania i wyższej niż 150 zł oraz okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok .
5. Środki trwale w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia, nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów , w tym również:
 - a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
 - b) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
 - c) opłaty notarialne, sądowe,
 - d) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy,
 - e) koszty dokumentacji projektowej,
 - f) nabycie gruntów i innych składników związanych z budową,
 - g) koszt badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
 - h) koszt przygotowania terenu pod budowę,
 - i) opłata z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
 - j) koszty nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
 - k) inne koszty bezpośrednio związane z budową
6. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności, z wyjątkiem oleju opałowego, którego zakup odnoszony jest na konto 310. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310.
7. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je jako NALEŻNOŚĆ – w kwocie wymagającej zapłaty ,czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących ; ZOBOWIĄZANIE – w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
8. Odpisów aktualizujących dokonuje się na dzień bilansowy . Odpisy nie pomniejszają zaległości.
9. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na ten dzień.

5. inne informacje

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

Zmiana stanu wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (
		Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
Grunty	2 724 899,82				359 439,00	359 439,00	8 331,39				8 331,39	3 076 007,43
Budynki i lokale	7 327 345,21	246 492,50				246 492,50	61 498,18				61 498,18	7 512 339,53
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 067 990,06	763 848,63				763 848,63						23 831 838,69
Kotły i maszyny energetyczne	93 167,60											93 167,60
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 894 677,84											3 894 677,84
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	13 048,00											13 048,00
Urządzenia techniczne	1 520 174,85	802 404,98				802 404,98	2 603,00				2 603,00	2 319 976,87
Środki transportu	868 249,60											868 249,60
Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	133 425,15	156 306,02				156 306,02						289 731,17
Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	39 615 428,13	1 969 052,13			359 439,00	2 328 491,13	72 432,57				72 432,57	41 871 486,69
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	42 010,03											42 010,03

Zmiana stanu umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
Grunty (otrzymane prawo wieczystego użytkowania)	0,00		8 317,18		8 317,18				8 317,18
Budynki i lokale	2 290 828,90		179 096,13		179 096,13		40 862,25	40 862,25	2 429 062,78
Obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	10 169 655,09		1 032 100,05		1 032 100,05				11 201 755,14
Kotły i maszyny energetyczne	46 047,92		8 110,76		8 110,76				54 158,68
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 559 783,75		1 004 451,52		1 004 451,52				3 564 235,27
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4 435,56		1 329,86		1 329,86				5 765,42
Urządzenia techniczne	958 227,11		94 752,81		94 752,81				1 052 979,92
Środki transportu	868 249,60								868 249,60
Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	91 920,37		20 863,74		20 863,74				112 784,11
Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	16 989 148,30	0,00	2 349 022,05	0,00	2 349 022,05	0,00	40 862,25	40 862,25	19 297 308,10
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	38 612,20	0,00	3 397,83	0,00	3 397,83	0,00	0,00	0,00	42 010,03

Wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty	2 724 899,82	3 067 690,25
2	Budynki i lokale	5 036 516,31	5 083 276,75
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 898 334,97	12 630 083,55
4	Kotły i maszyny energetyczne	47 119,68	39 008,92
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 334 894,09	330 442,57

6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	8 612,44	7 282,58
7.	Urządzenia techniczne	561 947,74	1 266 996,91
8.	Środki transportu	0,00	0,00
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	41 504,78	176 947,06
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	22 653 829,83	22 601 728,59
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 397,83	0

Zmiany stanu pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – umarzanych jednorazowo

Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zwiększenia ogółem	Rozchód	Zmniejszenia				Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego
		Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia			Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
pozostałe środki trwałe	1 161 751,36	194 436,41				194 436,41	58 450,86				58 450,86	1 297 736,91
Wartości niematerialne i prawne	57 450,02	1 511,44				1 511,44						58 961,46
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – ogółem	1 219 201,38	195 947,85				195 947,85	58 450,86				58 450,86	1 356 698,37

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	Jednostka nie dysponuje informacją o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	NIE DOTYCZY	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste	
	Grunty użytkowane w wieczyste – 87 109,43 zł , o powierzchni 1,7550 ha	
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	
	6 015,36 zł	

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																		
	NIE DOTYCZY																																																		
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)																																																		
	Odpisy aktualizujące należności																																																		
	<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>zwiększenie</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności podatkowe</td> <td>108 138,59</td> <td></td> <td></td> <td>4 891,09</td> <td>103 247,50</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>odsetki podatkowe</td> <td>31 221,00</td> <td></td> <td></td> <td>4 198,00</td> <td>27 023,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Należności alimentacyjne</td> <td>1 086 355,21</td> <td>95 467,00</td> <td></td> <td></td> <td>1 181 822,21</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Odsetki od należności alimentacyjnych</td> <td>295 488,00</td> <td>54 791,00</td> <td></td> <td></td> <td>350 279,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>OGÓŁEM</td> <td>1 521 202,80</td> <td>150 258,00</td> <td></td> <td>9 089,09</td> <td>1 662 371,71</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	1.	Należności podatkowe	108 138,59			4 891,09	103 247,50	2.	odsetki podatkowe	31 221,00			4 198,00	27 023,00	3.	Należności alimentacyjne	1 086 355,21	95 467,00			1 181 822,21	4.	Odsetki od należności alimentacyjnych	295 488,00	54 791,00			350 279,00		OGÓŁEM	1 521 202,80	150 258,00		9 089,09	1 662 371,71
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																													
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie																																														
1.	Należności podatkowe	108 138,59			4 891,09	103 247,50																																													
2.	odsetki podatkowe	31 221,00			4 198,00	27 023,00																																													
3.	Należności alimentacyjne	1 086 355,21	95 467,00			1 181 822,21																																													
4.	Odsetki od należności alimentacyjnych	295 488,00	54 791,00			350 279,00																																													
	OGÓŁEM	1 521 202,80	150 258,00		9 089,09	1 662 371,71																																													
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																		
	NIE DOTYCZY																																																		
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																																		
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																																		
	1 400 000,00 zł																																																		
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																		
	1 300 000,00 zł.																																																		
c)	powyżej 5 lat																																																		
	2 730 000,00 zł																																																		
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																																																		
	NIE DOTYCZY																																																		

1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	NIE DOTYCZY	
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	
	NIE DOTYCZY	
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	NIE DOTYCZY	
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	NIE DOTYCZY	
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Na świadczenia pracownicze poniesiono wydatki w kwocie: 5 139 989,96 zł	
1.16	inne informacje	
	NIE DOTYCZY	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	NIE DOTYCZY	
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wyniósł 202 274,92 zł	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Kara umowna od wykonawcy inwestycji – 140 043,11 zł	
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	

	NIE DOTYCZY	
2.5.	inne informacje	
	NIE DOTYCZY	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	NIE DOTYCZY	

Maria
 Szatyłowicz

Elektronicznie
 podpisany przez
 Maria Szatyłowicz
 Data: 2019.04.23
 13:35:08 +02'00'

2019-04-23

Piotr
 Jaszczuk

Elektronicznie podpisany
 przez Piotr Jaszczuk
 Data: 2019.04.23 13:34:11

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)