

**ZARZĄDZENIE NR 13/2019**

**WÓJTA GMINY ORLA**

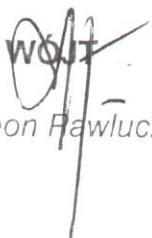
z dnia 8 kwietnia 2019 roku

**w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Orla sprawozdania finansowego  
jednostki samorządu terytorialnego za 2018 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) zarządza się:

§ 1. Przedstawić Radzie Gminy Orla sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego, składające się z bilansu wykonania budżetu, łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych, łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych oraz informacji dodatkowej zgodnie z załącznikiem.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
mgr Leon Fawluczuk

Załącznik  
do zarządzenia Nr 13/2019 Wójta Gminy Orla  
z dnia 8 kwietnia 2019 r.

<b>Gmina Orla</b> ul. Mickiewicza 5 17-106 ORLA Numer identyfikacyjny REGON <b>050659600</b>	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego	<b>Adresat:</b> Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
	<b>Gmina ORLA</b> sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	<b>Wysłać bez pisma przewodniego</b> C53141194F658616

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 910 615,22	2 224 551,56	I Zobowiązania	201 175,95	3 206 611,00
I.1 Środki pieniężne	4 910 615,22	2 224 551,56	I.1 Zobowiązania finansowe	200 000,00	3 200 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 910 615,22	2 224 551,56	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	200 000,00	640 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	2 560 000,00
II Należności i rozliczenia	31 561,39	32 580,89	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 175,95	6 611,00
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	4 576 021,66	-1 102 240,55
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	848 350,73	-5 678 262,21
II.2 Należności od budżetów	31 561,39	32 580,89	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	848 350,73	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-5 678 262,21
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 (+,-)	3 727 670,93	4 576 021,66
			III Rozliczenia międzyokresowe	164 979,00	152 762,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 942 176,61</b>	<b>2 257 132,45</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 942 176,61</b>	<b>2 257 132,45</b>



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Orla</b> ul. Mickiewicza 5 17-106 ORLA Numer identyfikacyjny REGON <b>050659600</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego D68EC2040D3083E2

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	24 270 836,68	29 504 689,35	A Fundusz	24 095 422,76	29 298 534,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 798,25	0,00	A.I Fundusz jednostki	21 143 556,64	26 748 997,25
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	24 268 038,43	29 504 689,35	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 951 866,12	2 549 536,82
A.II.1 Środki trwałe	21 782 964,18	29 349 993,72	A.II.1 Zysk netto (+)	8 022 952,02	7 746 652,21
A.II.1.1 Grunty	1 564 963,22	1 562 638,00	A.II.2 Strata netto (-)	-5 071 085,90	-5 197 115,39
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	353 968,48	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	18 088 663,13	23 669 262,05	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 314 933,75	3 464 313,92	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	795 059,68	613 970,93	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	19 344,40	39 808,82	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	542 073,75	563 314,66
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 485 074,25	154 695,63	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	542 073,75	563 314,66
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	72 113,30	74 974,34
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 664,81	5 146,60
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	61 923,62	62 832,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	326 650,42	327 397,87
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 670,63	3 418,27
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	25 742,55	41 020,43
B Aktywa obrotowe	366 659,83	357 159,38	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	68 546,16	27 444,06	D.II.8 Fundusze specjalne	46 308,42	48 524,43
B.I.1 Materiały	68 546,16	27 444,06	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	46 308,42	48 524,43
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	255 663,78	256 183,74			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	55 898,33	41 836,91			
B.II.2 Należności od budżetów	74,47	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	199 690,98	214 346,83			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	42 449,89	73 531,58			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	42 449,89	73 531,58			
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			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>24 637 496,51</b>	<b>29 861 848,73</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>24 637 496,51</b>	<b>29 861 848,73</b>



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Orla ul.Mickiewicza 5 17-106 ORLA		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659600</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 93475280CF3F52C2	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		18 876 542,93	21 141 343,47
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		25 425 616,93	35 962 301,11
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		8 405 428,51	8 022 952,02
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		14 404 445,82	20 803 113,20
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		2 549 765,47	7 136 235,89
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		4 228,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		61 500,00	0,00
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		249,13	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		23 158 603,22	30 356 860,50
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		4 277 203,41	5 071 085,90
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		15 252 796,55	15 117 530,99
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		17,69	15,65
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		3 622 535,79	9 766 543,84
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		5 311,51	2 325,22
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		738,27	399 358,90
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		21 143 556,64	26 748 997,25
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		2 951 866,12	2 549 536,82
III.1.	zysk netto (+)		8 022 952,02	7 746 652,21
III.2.	strata netto (-)		-5 071 085,90	-5 197 115,39
III.3.	nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>		24 095 422,76	29 298 534,07



Nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gmina Orla ul.Mickiewicza 5 17-106 ORLA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2018 r	Wysłać bez pisma przewodniego 84CA04031EBFF630	
050659600			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	15 199 458,20	15 220 876,75	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	610 604,14	770 728,47	
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	14 588 854,06	14 450 148,28	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	12 364 390,88	12 665 416,36	
B.I.	Amortyzacja	1 513 029,46	1 593 321,89	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	977 777,74	1 245 303,55	
B.III.	Usługi obce	785 164,98	757 838,74	
B.IV.	Podatki i opłaty	132 072,66	137 967,71	
B.V.	Wynagrodzenia	4 136 793,37	4 359 211,45	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 074 742,05	1 144 045,09	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	200 739,36	580 715,15	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 953 367,91	2 847 012,78	
B.X.	Pozostałe obciążenia	590 703,35	0,00	
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	2 835 067,32	2 555 460,39	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	84 149,21	28 177,11	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	35 211,44	1 657,50	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	48 937,77	26 519,61	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	55 575,25	106 037,41	
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	55 575,25	106 037,41	
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	2 863 641,28	2 477 600,09	
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	148 679,89	327 189,38	
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
G.II.	Odsetki	148 679,89	327 189,38	

G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	60 455,05	255 252,65
H.I.	Odsetki	8 714,94	8 884,13
H.II.	Inne	51 740,11	246 368,52
K.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	2 951 866,12	2 549 536,82
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	2 951 866,12	2 549 536,82



## Informacja dodatkowa

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Orla
1.2	siedzibę jednostki
	Orla
1.3	adres jednostki
	ul. Mickiewicza 5 17-106 Orla
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, Pomoc społeczna, Edukacja.
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
	Urząd Gminy, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Szkoła Podstawowa
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjmuje się następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych:</p> <p>1) Środki trwałe o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (aktualnie 10.000 zł) i okresie użytkowania ponad 1 rok, z wyjątkiem określonych w § 7 ust. 2 pkt 1 - 4 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911) umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych” będącym załącznikiem Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, poczynając od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do używania, do miesiąca w którym środek trwały</p>



(wartość niematerialną i prawną) zlikwidowano, sprzedano, nieodpłatnie przekazano lub stwierdzono jego niedobór.

2) Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

3) Środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 pkt 1-4 w/w Rozporządzenia tj. :

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych
- odzież i umundurowanie
- meble i dywany

umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania i ujmuje się na koncie 013, z wyjątkiem odzieży i obuwia roboczego, które należne są pracownikom na podstawie art. 237 Kodeksu Pracy.

- 4) Pozostałe środki trwałe, których okres użytkowania jest dłuższy niż rok, a wartość w cenie nabycia jest równa lub wyższa od 4 % dolnej granicy środków trwałych ustalonej do celów amortyzacji w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych są spisywane w koszty w 100% w miesiącu oddania do użytkowania, z tym że obejmuje się je ewidencją ilościowo - wartościową i księguje na koncie 013.
- 5) Pozostałe środki trwałe, których okres użytkowania jest dłuższy niż rok, a wartość w cenie zakupu nie przekracza 4 % dolnej granicy środków trwałych ustalonej do celów amortyzacji w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych są spisywane w koszty w 100% w miesiącu wydania do użytkowania i obejmuje się je tylko ewidencją ilościową (nie księguje na koncie 013).
- 6) Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są umarzane i amortyzowane jednorazowo za okres całego roku według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przyjmuje się następujące zasady ewidencji rzeczowych składników aktywów obrotowych:

- 1) Wydawnictwa specjalistyczne (książki) i czasopisma zalicza się do materiałów i odpisuje w koszty z chwilą zakupu. Ewidencja ilościowa prowadzona jest w referacie OG Urzędu Gminy.
- 2) Materiały zakupione do bieżącego użytku na potrzeby administracyjno - gospodarcze tj. materiały piśmienne (papier ksero, notatniki, zeszyty) dziurkacze, zszywacze, skoroszyty, segregatory, druki tonery, koperty, środki czystości, żarówki, świetlówki odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur. Ewidencję ilościową rozchodu tych materiałów prowadzi referat ogólny.
- 3) Zakup paliwa do samochodów, węgla i oleju opałowego podlega bieżącemu odniesieniu w koszty. Na koniec roku obrotowego należy ustalić stan niewykorzystanego paliwa, węgla i oleju opałowego drogą spisu z natury i dokonać jego wyceny oraz dokonać korekty kosztów o wartość tego stanu
- 4) Części zamienne do samochodów i komputerów wmontowane od razu po zakupie, materiały zakupione i wbudowane do remontu sieci wodociągowej i kanalizacyjnej oraz dróg podlegają bieżącemu odniesieniu w koszty.

Przyjmuje się następujące zasady ewidencji:

- 1) Należności i zobowiązania wycenia się na dzień ich powstania i ewidencjonuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie zapłaty. Kwota wymaganej zapłaty jest to kwota należności wraz z należnymi odsetkami. W przypadku zatem zwłoki w zapłacie należności przez dłużników odsetki zalicza się do przychodów finansowych.
- 2) Do przychodów urzędu zalicza się dochody budżetu nieujęte w planach innych jednostek budżetowych.



- 3) Do wyceny należności stosuje się zasadę ostrożnej wyceny, polegającej na tym, że w bilansie wykazuje się realną wartość, czyli uwzględniającą zmniejszenie ich wartości na skutek braku zapłaty w całości bądź części, to znaczy uwzględniającą stopień prawdopodobieństwa utraty przyszłych korzyści ekonomicznych. Odpisy aktualizujące są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Dokonuje się odpisów aktualizujących należności zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości oraz należności spornych, wątpliwych, których zapłata jest zagrożona.
- 4) Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, natomiast przypisów należnych odsetek za zwłokę dokonuje się kwartalnie w wysokości należnych na koniec tego kwartału.

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 wartości początkowej środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	likwidacja	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	pozostałe środki trwałe	703 965,26	492 099,26		3 495,93	495 595,19				39 936,29	39 936,29	1 159 624,16
2	wartości niematerialne i prawne	66 330,44	6 533,75		0,00	6 533,75				0,00	0,00	72 864,19
	RAZEM	770 295,70	498 633,01	0,00	3 495,93	502 128,94	0,00	0,00	0,00	39 936,29	39 936,29	1 232 488,35



## Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Grupy	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
0	Grunty	1 564 963,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			2 325,22	2 325,22	1 562 638,00	
1	Budynki i lokale	5 501 441,15	5 709 957,10	0,00	0,00	2 880,00	5 712 837,10				0,00	11 214 278,25	
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 083 292,80	650 150,05	0,00	0,00	218 819,41	868 969,46				0,00	23 952 262,26	
3	Kotły i maszyny energetyczne	219 823,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	219 823,41	
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	353 153,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			10 684,05	10 684,05	342 469,28	
5	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne	932 185,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	932 185,90	
6	Urządzenia techniczne	1 911 897,23	2 560 251,80	0,00	0,00	0,00	2 560 251,80				0,00	4 472 149,03	
7	Środki transportu	1 992 785,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			3 355,00	3 355,00	1 989 430,50	
8	Narzędzia przyrządy, ruchomości	102 779,25	26 076,00	0,00	0,00	0,00	26 076,00				0,00	128 855,25	
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>35 662 321,79</b>	<b>8 920 358,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>221 699,41</b>	<b>9 168 134,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 009,27</b>	<b>16 364,27</b>	<b>44 814 091,88</b>	

## Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Grupy	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
0	Grunty	0,00				0,00			0,00	0,00
1	Budynki i lokale	1 656 786,10	0,00	145 851,03	2 880,00	148 731,03			0,00	1 805 517,13
2	Obiekty inżynierii lądowej	8 839 284,72	0,00	852 476,61	0,00	852 476,61			0,00	9 691 761,33
3	Kotły i maszyny energetyczne	111 628,57	0,00	11 391,63	0,00	11 391,63			0,00	123 020,20
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	319 933,31		18 549,47		18 549,47		7 712,51	7 712,51	330 770,27
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	674 349,19		151 961,71		151 961,71			0,00	826 310,90
6	Urządzenia techniczne	996 215,05	0,00	225 997,28	0,00	225 997,28			0,00	1 222 212,33
7	Środki transportu	1 197 725,82		178 684,33		178 684,33		950,58	950,58	1 375 459,57
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości	83 434,85	0,00	5 611,58	0,00	5 611,58			0,00	89 046,43
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>13 879 357,61</b>	<b>0,00</b>	<b>1 590 523,64</b>	<b>2 880,00</b>	<b>1 593 403,64</b>	<b>0,</b>	<b>8 663,09</b>	<b>8 663,09</b>	<b>15 464 098,16</b>



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

Nie dotyczy

1.4 wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie

Nie dotyczy

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

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

Lp	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Zestaw komputerowy	36 263,05			36 263,05
2	Urządzenie wielofunkcyjne	3 161,48			3 161,48
3	Termina mobilny (laptop)	3 854,97			3 854,97
	<b>Ogółem</b>	<b>43 279,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43 279,50</b>

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 wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	Podatek od nieruchomości rolnej leśnej od osób prawnych	2 151,00				0,00	2 151,00
2	odsetki podatkowe od należności od osób prawnych	327,00	475,00		47,00	47,00	755,00
1	zobowiązania pieniężne	68 384,10	18 111,00	7 936,00	1 258,94	9 194,94	77 300,16
2	odsetki podatkowe od należności od osób fizycznych	53 952,00	44 789,50	3 929,00	38 472,50	42 401,50	56 340,00
3	zaliczka alimentacyjna	55 839,00				0,00	55 839,00
4	fundusz alimentacyjny - Gmina	199 970,83	28 241,74				228 212,57
5	fundusz alimentacyjny - Budżet Państwa	299 956,26	42 362,61			0,00	342 318,87
5	odsetki od funduszu alimentacyjnego	18 132,46	197 867,53		6 089,73	6 089,73	209 910,26
6	należności cywilnoprawne	17 177,69	3 880,44	7 415,74		7 415,74	13 642,39
7	odsetki od należności cywilnoprawnych	4 902,93	933,82	3 567,55	110,91	3 678,46	2 158,29
8	należności z tytułu gospodarki odpadami	438,00				0,00	438,00
9	Odsetki należności z tytułu gospodarki odpadami	128,00	100,00		64,00	64,00	164,00
10	<b>Ogółem</b>	<b>721 359,27</b>	<b>336 761,64</b>	<b>22 848,29</b>	<b>46 043,08</b>	<b>68 891,37</b>	<b>989 229,54</b>

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

1.280.000 zł

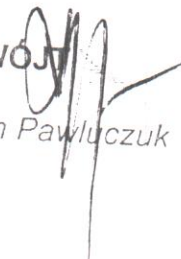
b) powyżej 3 do 5 lat

	1.280.000 zł
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	1.268.716,27 zł weksle zabezpieczenia wykonania umów w sprawie dofinansowania projektów ze środków unijnych, 3.200.000 zł weksel zabezpieczający wykonanie umowy kredytowej.
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
	Łączna kwota otrzymanych gwarancji z tytułu należytego zabezpieczenia wykonania robót oraz wadów przetargowych wynosi 392.430,97 zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Na świadczenia pracownicze poniesiono wydatki w kwocie 5.116.772,75 zł
1.16	inne informacje
	Uwzględniając zasadę istotności, rezygnujemy z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i w zbliżonej wysokości w każdym roku.
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																																																		
<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>																																																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Lp</th> <th rowspan="3">Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie</th> <th colspan="3">Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Ogółem</th> <th colspan="2">W tym:</th> </tr> <tr> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Przebudowa hydroforni w miejscowości Oleksze</td> <td>30 472,40</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Rozbudowa, przebudowa hydroforni i sieci wodociągowej w miejscowości Orla</td> <td>38 912,71</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Przebudowa (modernizacja) drogi dojazdowej do pól Nr 108265B we wsi Spiczki</td> <td>7 995,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Przebudowa drogi gminnej w Malinnikach</td> <td>34 657,92</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Budowa mikroinstalacji fotowoltaicznych</td> <td>22 396,50</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Budowa placu zabaw w Redutach</td> <td>1 922,90</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Rozbudowa świetlicy w Malinnikach</td> <td>18 338,20</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;"><b>Ogółem</b></td> <td><b>154 695,63</b></td> <td><b>0</b></td> <td><b>0</b></td> </tr> </tbody> </table>		Lp	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			Ogółem	W tym:		odsetki	różnice kursowe	1	Przebudowa hydroforni w miejscowości Oleksze	30 472,40			2	Rozbudowa, przebudowa hydroforni i sieci wodociągowej w miejscowości Orla	38 912,71			3	Przebudowa (modernizacja) drogi dojazdowej do pól Nr 108265B we wsi Spiczki	7 995,00			4	Przebudowa drogi gminnej w Malinnikach	34 657,92			5	Budowa mikroinstalacji fotowoltaicznych	22 396,50			6	Budowa placu zabaw w Redutach	1 922,90			7	Rozbudowa świetlicy w Malinnikach	18 338,20			<b>Ogółem</b>		<b>154 695,63</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Lp	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie			Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie																																															
				Ogółem	W tym:																																														
		odsetki	różnice kursowe																																																
1	Przebudowa hydroforni w miejscowości Oleksze	30 472,40																																																	
2	Rozbudowa, przebudowa hydroforni i sieci wodociągowej w miejscowości Orla	38 912,71																																																	
3	Przebudowa (modernizacja) drogi dojazdowej do pól Nr 108265B we wsi Spiczki	7 995,00																																																	
4	Przebudowa drogi gminnej w Malinnikach	34 657,92																																																	
5	Budowa mikroinstalacji fotowoltaicznych	22 396,50																																																	
6	Budowa placu zabaw w Redutach	1 922,90																																																	
7	Rozbudowa świetlicy w Malinnikach	18 338,20																																																	
<b>Ogółem</b>		<b>154 695,63</b>	<b>0</b>	<b>0</b>																																															
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																																		
	Nie dotyczy																																																		
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
	Nie dotyczy

WOJ  
  
mgr Leon Pawluczuk