

**ZARZĄDZENIE NR 31/19
WÓJTA GMINY NOWINKA**

z dnia 8 maja 2019 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Nowinka za 2018 rok

Na podstawie art. 270 ust 1 z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) Wójt Gminy Nowinka zarządza, co następuje:

§ 1. Przedkłada się sprawozdanie finansowe Gminy Nowinka za 2018 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Nowinka sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia,
- 2) Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzonych na dzień 31 grudnia 2018 roku, stanowiący załącznik nr 2 do Zarządzenia,
- 3) Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, stanowiący załącznik nr 3 do Zarządzenia,
- 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującym dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku, stanowiące załącznik nr 4 do Zarządzenia,
- 5) Łączną informację dodatkową samorządowych jednostek budżetowych sporządzoną na dzień 31 grudnia 2018 roku, stanowiącą załącznik nr 5 do Zarządzenia.
- 6) Skonsolidowany bilans, w którym Gmina Nowinka występuje jako jednostka dominująca sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, stanowiący załącznik nr 6 do Zarządzenia.

§ 2. Sprawozdania finansowe, o których mowa w § 1 należy przekazać w terminie do dnia 31 maja 2019 roku Radzie Gminy Nowinka.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Nowinka



Teresa Strękowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Nowinka Nowinka 33 16-304 NOWINKA	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina NOWINKA sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego B9EC5FFB64993EEF 
Numer identyfikacyjny REGON 790670987		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 057 122,46	1 337 584,05	I Zobowiązania	8 331 653,02	7 897 504,92
I.1 Środki pieniężne	2 057 122,46	1 337 584,05	I.1 Zobowiązania finansowe	8 295 600,00	7 884 800,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 057 122,46	1 337 584,05	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	8 295 600,00	7 884 800,00
II Należności i rozliczenia	30 482,01	40 616,41	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	36 053,02	12 704,92
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	-6 422 313,55	-6 684 866,46
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	425 636,13	-262 552,91
II.2 Należności od budżetów	30 482,01	40 616,41	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	425 636,13	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-262 552,91
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 (+,-)	-6 847 949,68	-6 422 313,55
			III Rozliczenia międzyokresowe	178 265,00	165 562,00
Suma aktywów	2 087 604,47	1 378 200,46	Suma pasywów	2 087 604,47	1 378 200,46

Grażyna Citkowska
skarbnik

2019-02-20
rok, miesiąc, dzień

Teresa Strękowska
zarząd

BeSTia

B9EC5FFB64993EEF

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08

Wyjaśnienia do bilansu

Grażyna Citkowska
skarbnik

2019-02-20
rok, miesiąc, dzień

Teresa Strękowska
zarząd

BeSTia

B9EC5FFB64993EEF

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Nowinka Nowinka 33 16-304 NOWINKA Numer identyfikacyjny REGON 790670987	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 4B53A2B9E443F67D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	39 535 309,58	37 292 062,38	A Fundusz	39 401 944,57	36 376 165,36
A.I Wartości niematerialne i prawne	9 871,72	6 519,56	A.I Fundusz jednostki	41 106 664,37	39 264 307,02
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	39 503 937,86	37 264 042,82	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 704 719,80	-2 888 141,66
A.II.1 Środki trwałe	39 197 178,12	36 996 113,01	A.II.1 Zysk netto (+)	5 414 238,64	5 161 723,87
A.II.1.1 Grunty	2 029 993,58	2 029 993,58	A.II.2 Strata netto (-)	-7 118 958,44	-8 049 865,53
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 457 685,22	34 472 759,51	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	675 135,26	448 107,73	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	16 723,41	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	17 640,65	45 252,19	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 049 079,21	1 200 433,18
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	306 759,74	267 929,81	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	1 049 079,21	1 200 433,18
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 136,08	25 141,47
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	21 500,00	21 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	114,65	172,95
A.IV.1 Akcje i udziały	21 500,00	21 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	46 363,99	49 594,61
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	241 511,24	261 945,57

Grażyna Ciłkowska
(główny księgowy)

2019-05-08

(rok, miesiąc, dzień)

Teresa Strękowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

4B53A2B9E443F67D Korekta nr 1

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	733 769,05	831 497,23
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	8 998,08
B Aktywa obrotowe	915 714,20	284 536,16	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	31 610,30	32 484,77	D.II.8 Fundusze specjalne	18 184,20	23 083,27
B.I.1 Materiały	31 610,30	32 484,77	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	18 184,20	23 083,27
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	872 383,70	229 262,04			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	56 225,11	71 234,53			
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	816 158,59	158 027,51			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 720,20	22 789,35			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 720,20	22 789,35			
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			

Grażyna Citkowska
(główny księgowy)

2019-05-08

(rok, miesiąc, dzień)

Teresa Strękowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

4B53A2B9E443F67D Korekta nr 1

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	40 451 023,78	37 576 598,54	Suma pasywów	40 451 023,78	37 576 598,54

 Grażyna Ciłkowska
 (główny księgowy)

BeSTia

 2019-05-08
 (rok, miesiąc, dzień)

4B53A2B9E443F67D Korekta nr 1

 Teresa Strękowska
 (kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08

Wyjaśnienia do bilansu

Grażyna Ciłkowska
(główny księgowy)

BeSTia


2019-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

4B53A2B9E443F67D Korekta nr 1

Teresa Strękowska
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Nowinka Nowinka 33 16-304 NOWINKA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 790670987			Wysłać bez pisma przewodniego 261EEB377BE8ED19 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		12 119 849,49	12 552 347,56
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		12 119 849,49	12 552 347,56
B.	Koszty działalności operacyjnej		13 596 616,21	15 351 389,25
B.I.	Amortyzacja		2 984 245,82	2 873 324,77
B.II.	Zużycie materiałów i energii		562 014,76	645 242,26
B.III.	Usługi obce		1 321 768,70	2 122 967,86
B.IV.	Podatki i opłaty		6 145,00	8 411,00
B.V.	Wynagrodzenia		3 571 520,70	3 834 183,36
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 009 435,51	1 042 200,19
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		527 129,50	520 139,74
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 614 356,22	3 515 846,41
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	789 073,66
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 476 766,72	-2 799 041,69
D.	Pozostałe przychody operacyjne		6 949,34	178 309,51
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		6 949,34	178 309,51
E.	Pozostałe koszty operacyjne		9 457,75	7 975,00

Grażyna Ciłkowska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Teresa Strękowska
kierownik jednostki

BeSTia

261EEB377BE8ED19

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08

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	9 457,75	7 975,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 479 275,13	-2 628 707,18
G.	Przychody finansowe	32 788,49	22 510,49
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	32 788,49	22 510,49
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	258 233,16	281 944,97
H.I.	Odsetki	258 233,16	281 944,97
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 704 719,80	-2 888 141,66
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)	-1 704 719,80	-2 888 141,66

Grażyna Ciłkowska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Teresa Strękowska
kierownik jednostki

BeSTia

261EEB377BE8ED19

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08

Wyjaśnienia do sprawozdania

Grażyna Citkowska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień


Teresa Strękowska
kierownik jednostki

BeSTia

261EEB377BE8ED19

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Nowinka Nowinka 33 16-304 NOWINKA		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 790670987			Wysłać bez pisma przewodniego 4839C3AA29706F4A 	
sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		43 841 332,44	41 106 664,37
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		17 084 607,04	19 014 572,78
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		4 767 265,53	5 414 238,64
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		11 702 839,47	12 950 026,57
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		543 746,68	650 307,57
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		70 755,36	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		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		19 819 275,11	20 856 930,13
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		6 418 264,72	7 118 958,44
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		12 128 475,60	12 687 473,66
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		1 272 534,79	1 050 498,03
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		0,00	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		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		41 106 664,37	39 264 307,02

Grażyna Ciłkowska
główny księgowy

2019-05-08
rok, miesiąc, dzień

Teresa Strękowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 704 719,80	-2 888 141,66
III.1.	zysk netto (+)	5 414 238,64	5 161 723,87
III.2.	strata netto (-)	-7 118 958,44	-8 049 865,53
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	39 401 944,57	36 376 165,36

Grażyna Ciłkowska
główny księgowy

2019-05-08
rok, miesiąc, dzień

Teresa Strękowska
kierownik jednostki

Grażyna Ciłkowska
główny księgowy

2019-05-08
rok, miesiąc, dzień

Teresa Strękowska
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA
GMINA NOWINKA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Nowinka
1.2	siedzibę jednostki
	Nowinka 33, 16-304 Nowinka
1.3	adres jednostki
	Nowinka 33, 16-304 Nowinka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
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)
	<p>1. Środki trwałe (konto 011) – podlegają ewidencji środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Ewidencja ilościowo – wartościowa prowadzona jest w księdze środków trwałych K-207.</p> <p>Środki trwałe umarżane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy, o której mowa w § 8 ust. 1, jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego.</p> <p>2. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i równej lub wyższej od 350 zł (dolna granica ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”. Umarżane są one w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania, poprzez odpisanie w koszty – konto 401 „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.</p> <p>Pozostałe środki trwałe jako drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 350 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji.</p> <p>Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, aparaty telefoniczne, fotograficzne, elektronarzędzia, odkurzacze, sprzęt</p>

	<p>elektroniczny.</p> <p>Materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy nie podlegają ewidencji ilościowej ani wartościowej. Materiały biurowe i środki czystości przekazywane są pracownikom w miarę potrzeb.</p> <p>3. Nabywane wartości niematerialne i prawne (np. oprogramowanie komputerowe, itp.), ewidencjonowane są na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne”. Wartości niematerialne i prawne podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Ewidencja ilościowo – wartościowa prowadzona jest w księdze inwentarzowej pod nazwą „Ewidencja wartości niematerialnych i prawnych”.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł umarzone są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000,00 zł umarzone są jednorazowo w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania, poprzez odpisanie w koszty – konto 401 „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.</p> <p>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych księgowane jest na koncie 071 – „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, którego ewidencję analityczną stanowią tabele amortyzacyjne prowadzone ręcznie, jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 - „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Do kont syntetycznych kosztów prowadzi się ewidencję analityczną według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej występujących w planie finansowym Urzędu Gminy Nowinka.</p> <p>W celu zapewnienia terminowej sprawozdawczości oraz zgodności danych wykazanych w sprawozdawczości z ewidencją księgową, na kontach rozrachunków księgowane są faktury, które wpłynęły do działu księgowości jednostki do dnia 9-go, każdego miesiąca, a dotyczą przychodów lub kosztów miesiąca ubiegłego.</p> <p>Zakupy dotyczące przyszłych lat: prenumerata czasopism, ubezpieczenia, licencje antywirusowe, aktualizacja oprogramowania ujmuje się w koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione, z pominięciem rozliczenia międzyokresowego kosztów, ponieważ w każdym roku w podobnej wysokości są przez jednostkę ponoszone. Rozbieżności kwot nie są istotne z punktu widzenia rzetelnego, jasnego przedstawienia sytuacji finansowej.</p> <p>Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego i przyszłych lat ujmuje się w księgach rachunkowych na bieżąco.</p> <p>4. Ustalanie odpisów aktualizujących wartość należności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wycenę bilansową należności przeprowadza się na dzień zakończenia roku obrotowego. - Za przeprowadzenie bilansowej wyceny należności odpowiedzialny jest główny księgowy. W celu realizacji tego zadania główny księgowy może żądać informacji od pracowników merytorycznych o sytuacji finansowej dłużników, z którymi odpowiedzialni pracownicy merytoryczni współpracują. - W oparciu o uzyskane informacje główny księgowy ustala odpisy aktualizujące wycenę należności, stosując zasady określone w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. - Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny. <p>Wycena aktywów i pasywów.</p> <p>Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy określa się na podstawie ustawy o rachunkowości rozdział 4, odbywa się na w sposób następująco:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości, 2) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 3) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, 4) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, 5) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej, 6) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
--	---

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																																																			
	Wg tabeli 1.1																																																			
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																			
	Nie dotyczy																																																			
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 wieczysto																																																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Treść (nr działki, nazwa)</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Działka Nr 100</td> <td>Powierzchnia (ha) 0,0536</td> <td>21 000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>21 000,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Działka Nr 103</td> <td>Powierzchnia (ha) 0,0536</td> <td>21 000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>21 000,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Działka Nr 116</td> <td>Powierzchnia (ha) 0,0424</td> <td>16 600,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>16 600,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Działka Nr 132</td> <td>Powierzchnia (ha) 0,0677</td> <td>26 520,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>26 520,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td></td> <td>85 120,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>85 120,00</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	7	1.	Działka Nr 100	Powierzchnia (ha) 0,0536	21 000,00	0,00	0,00	21 000,00	2	Działka Nr 103	Powierzchnia (ha) 0,0536	21 000,00	0,00	0,00	21 000,00	3	Działka Nr 116	Powierzchnia (ha) 0,0424	16 600,00	0,00	0,00	16 600,00	4.	Działka Nr 132	Powierzchnia (ha) 0,0677	26 520,00	0,00	0,00	26 520,00		Razem		85 120,00	0,00	0,00	85 120,00
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)					Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)																																									
		zwiększenia	zmniejszenia																																																	
1	2	3	4	5	6	7																																														
1.	Działka Nr 100	Powierzchnia (ha) 0,0536	21 000,00	0,00	0,00	21 000,00																																														
2	Działka Nr 103	Powierzchnia (ha) 0,0536	21 000,00	0,00	0,00	21 000,00																																														
3	Działka Nr 116	Powierzchnia (ha) 0,0424	16 600,00	0,00	0,00	16 600,00																																														
4.	Działka Nr 132	Powierzchnia (ha) 0,0677	26 520,00	0,00	0,00	26 520,00																																														
	Razem		85 120,00	0,00	0,00	85 120,00																																														

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																																																																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa według KŚT</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>34 172,88</td> <td></td> <td></td> <td>34 172,88</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>308 623,78</td> <td></td> <td></td> <td>308 623,78</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1.	Urządzenia techniczne i maszyny	34 172,88			34 172,88	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	308 623,78			308 623,78																																															
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)																																																																										
			zwiększenia	zmniejszenia																																																																											
1	2	3	4	5	6																																																																										
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	34 172,88			34 172,88																																																																										
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	308 623,78			308 623,78																																																																										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																														
	<ol style="list-style-type: none"> 10 akcji po 100,00 zł wartość 1 000,00 zł (MUNICIPIUM) 2 akcje po 10 000,00 zł wartość 20 000,00 zł (Wodociągi Podlaskie) 1 udział wartość 500,00 zł (BIOM) 																																																																														
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)																																																																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązane</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności podatkowe</td> <td>44 037,47</td> <td>7 975,00</td> <td></td> <td></td> <td>52 012,47</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odsetki podatkowe</td> <td>5 018,00</td> <td>10 121,00</td> <td></td> <td></td> <td>15 139,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Należności czynszowe</td> <td>21 302,71</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>21 302,71</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Odsetki czynszowe</td> <td>15 137,79</td> <td>2 214,38</td> <td></td> <td></td> <td>17 352,17</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Fundusz alimentacyjny</td> <td>0,00</td> <td>565 323,85</td> <td></td> <td></td> <td>565 323,85</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Zaliczka alimentacyjna</td> <td>0,00</td> <td>54 480,80</td> <td></td> <td></td> <td>54 480,80</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Odsetki od funduszu alimentacyjnego</td> <td>0,00</td> <td>169 269,01</td> <td></td> <td></td> <td>169 269,01</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>85 495,97</td> <td>809 384,04</td> <td></td> <td></td> <td>894 880,01</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	1	2	3	4	5	6	7	1.	Należności podatkowe	44 037,47	7 975,00			52 012,47	2.	Odsetki podatkowe	5 018,00	10 121,00			15 139,00	3	Należności czynszowe	21 302,71				21 302,71	4	Odsetki czynszowe	15 137,79	2 214,38			17 352,17	5	Fundusz alimentacyjny	0,00	565 323,85			565 323,85	6	Zaliczka alimentacyjna	0,00	54 480,80			54 480,80	7	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	0,00	169 269,01			169 269,01		Razem	85 495,97	809 384,04			894 880,01
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																																																									
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane																																																																										
1	2	3	4	5	6	7																																																																									
1.	Należności podatkowe	44 037,47	7 975,00			52 012,47																																																																									
2.	Odsetki podatkowe	5 018,00	10 121,00			15 139,00																																																																									
3	Należności czynszowe	21 302,71				21 302,71																																																																									
4	Odsetki czynszowe	15 137,79	2 214,38			17 352,17																																																																									
5	Fundusz alimentacyjny	0,00	565 323,85			565 323,85																																																																									
6	Zaliczka alimentacyjna	0,00	54 480,80			54 480,80																																																																									
7	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	0,00	169 269,01			169 269,01																																																																									
	Razem	85 495,97	809 384,04			894 880,01																																																																									
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Zobowiązanie z tytułu zaciągniętej pożyczki z budżetu państwa 7 884 800,00 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
	<p>Weksle In blanco: 9 820 000,00 zł – Pożyczka z budżetu państwa 45 792,00 zł – Projekt „Zakup wyposażenia do skateparku wraz z zagospodarowaniem terenu w m. Nowinka” 60 645,00 zł - Projekt „Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-wypoczynkowego nad j. Blizno” 133 379,00 zł – Projekt „Budowa sieci oświetlenia ulicznego w m. Ateny” 119 109,00 zł – Projekt „Przebudowa chodnika oraz odnowa skweru w m. Nowinka</p> <p>Razem 10 178 925,00</p>
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 łącznie z wynagrodzeniami i innymi świadczeniami z ubezpieczenia społecznego
	4 876 383,55 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
	630 077,57 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	6 400,00 zł darowizna 25 236,61 zł odszkodowanie za uszkodzone mienie od ubezpieczyciela majątku
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

Tab. 1.1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa a - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa a - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenia e - stan na koniec roku obrotowego (17 - 18)	Wartość netto składników aktywów				
			Przychody		Przebieżenie	zbycie			Likwidacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	Grunty	2 029 993,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 029 993,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 029 993,58	2 029 993,58
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 334 539,69	0,00	633 262,10	0,00	633 262,10	0,00	0,00	0,00	54 967 801,79	17 876 854,47	0,00	2 618 187,81	0,00	0,00	2 618 187,81	0,00	20 495 042,28	36 457 685,22	34 472 759,51
	Urządzenia techniczne i maszyny	3 649 958,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 626,50	0,00	3 647 332,35	2 974 823,59	0,00	227 027,53	0,00	0,00	227 027,53	2 626,50	3 199 224,62	675 135,26	448 107,73
	Środki transportu	1 641 257,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 641 257,33	1 624 533,92	0,00	16 723,41	0,00	0,00	16 723,41	0,00	1 641 257,33	16 723,41	0,00
	Inne środki trwałe	207 641,62	0,00	35 645,40	0,00	35 645,40	0,00	2 405,51	0,00	240 881,51	190 000,97	0,00	8 033,86	0,00	0,00	8 033,86	2 405,51	195 629,32	17 640,65	45 252,19
I.	Razem środki trwałe	61 863 391,07	0,00	668 907,50	0,00	668 907,50	0,00	5 032,01	0,00	62 527 266,56	22 666 212,95	0,00	2 869 972,61	0,00	0,00	2 869 972,61	5 032,01	25 531 153,55	39 197 178,12	36 996 113,01
II.	Wartości niematerialne i prawne (020)	114 120,74	0,00	2 972,79	0,00	2 972,79	0,00	0,00	0,00	117 093,53	104 249,02	0,00	5 686,95	638,00	638,00	6 324,95	0,00	110 573,97	9 871,72	6 519,56
III.	Pozostałe środki trwałe (013)	1 514 997,18	3 604,94	213 239,53	0,00	216 844,47	0,00	973,62	85	1 514 997,18	1 514 997,18	0,00	211 415,48	5 428,99	5 428,99	216 844,47	85 973,62	1 645 868,03	0,00	0,00
IV.	Zbiory biblioteczne	82 497,29	0,00	393,10	0,00	393,10	0,00	1 251,80	0,00	81 638,59	82 497,29	0,00	393,10	0,00	0,00	393,10	1 251,80	81 638,59	0,00	0,00


Elektronicznie
Grażyna
Ciątkowska
Data: 2019.05.08
13.04.51--02.00'

Elektronicznie
Terese
Strękowska
Data: 2019.05.08
13.23.52--02.00'

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Nowinka Nowinka 33 16-304 NOWINKA	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina NOWINKA sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 71DAD57276625FCD 
Numer identyfikacyjny REGON 790670987		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	39 918 982,12	37 664 961,99	A Fundusz	33 364 172,71	30 070 907,69
A.I Wartości niematerialne i prawne	9 871,72	6 519,56	A.I Fundusze jednostek	41 484 294,91	39 638 075,78
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 847 949,68	-6 422 313,55
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	39 887 610,40	37 636 942,43	A.III Wynik budżetu (+,-)	425 636,13	-262 552,91
A.III.1.1 Grunty	2 029 993,58	2 029 993,58	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	-1 697 808,65	-2 882 301,63
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 841 357,76	34 837 562,12	A.IV.1.1 Zysk netto	5 421 149,79	5 167 628,72
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	709 499,32	501 456,92	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-7 118 958,44	-8 049 930,35
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	306 759,74	267 929,81	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	21 500,00	21 500,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	21 500,00	21 500,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	8 295 600,00	7 884 800,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	8 295 600,00	7 884 800,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	3 005 592,06	1 670 648,87	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 086 536,47	1 214 341,17
B.I Zapasy	33 598,30	39 961,69	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	334 297,83	359 325,34

Grażyna Citkowska
skarbnik

2019-05-08

rok, miesiąc, dzień

Teresa Strękowska
zarząd

BeSTia

71DAD57276625FCD

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08

B.II Należności i roszczenia	30 482,01	40 616,41	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	733 769,05	831 497,23
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	872 383,70	229 262,04	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	2 069 128,05	1 360 808,73	C.IV Fundusze specjalne	18 469,59	23 518,60
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	178 265,00	165 562,00
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	42 924 574,18	39 335 610,86	Suma pasywów	42 924 574,18	39 335 610,86

Grażyna Citkowska
skarbnik

2019-05-08
rok, miesiąc, dzień

Teresa Strękowska
zarząd

BeSTia

71DAD57276625FCD

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Pasywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D	Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku jest niezgodny ze stanem na koniec roku 2017 ponieważ ta wartość była wykazana w poz. F Inne pasywa dotyczy subwencji oświatowej za I otrzymanej w XII

Grażyna Citkowska
skarbnik

2019-05-08
rok, miesiąc, dzień

Teresa Strękowska
zarząd

BeSTia

71DAD57276625FCD

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08

