

ZARZĄDZENIE NR 27/2019
WÓJTA GMINY TUROŚŃ KOŚCIELNA

z dnia 28 marca 2019 r.

**w sprawie przekazania Radzie Gminy Turośń Kościelna sprawozdania finansowego za
2018 r.**

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz § 28 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie szczegółowych zasad 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 r. poz.1911 z późn. zm.) zarządzam co następuje:


§1. Przekazuje się Radzie Gminy Turośń Kościelna sprawozdanie finansowe Gminy Turośń Kościelna składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do rozporządzenia;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 11 do rozporządzenia;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, zawierającą informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 12 do rozporządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
GRZEGORZ JAKUĆ



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA TUROŚN KOŚCIELNA ul. Białostocka 5 18-106 TUROŚN KOŚCIELNA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659651		Wysłać bez pisma przewodniego 69AD1BC51D6F27AC 

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)	32 325 676,75	33 007 766,43
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	44 325 498,29	58 260 334,53
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	16 161 149,44	19 654 310,55
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	25 851 415,69	33 850 845,41
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	2 032 036,63	4 030 907,76
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
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	259 265,00	665 076,00
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	21 631,53	59 194,81
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	43 643 408,61	50 834 143,48
I.2.1. Strata za rok ubiegły	12 432 510,20	14 045 810,54
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	27 724 952,11	32 723 537,46
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 359 523,09	3 661 121,92
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	92 344,72	341 883,37
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	34 078,49	61 790,19
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	33 007 766,43	40 433 957,48

SKARBNIK GMINY
Ryszarda Wojszel
główny księgowy
Ryszarda Wojszel

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

WOJSZ
Grzegorz Jakuć
kierownik jednostki

BeSTia

69AD1BC51D6F27AC

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	0,00
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	33 007 766,43	40 433 957,48

SKARBNIK GMINY
Ryszarda Wojszel
główny księgowy

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

WÓJTA
Grzegorz Jakuć
kierownik jednostki


SKARBNIK GMINY

Ryszarda Wojszel
główny księgowy

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

WÓJTA

mgr Grzegorz Jakuc
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA TUROŚŃ KOŚCIELNA ul. Białostocka 5 18-106 TUROŚŃ KOŚCIELNA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659651		Wysłać bez pisma przewodniego 423DB2368BCFDF29 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	27 464 699,02	32 239 678,98	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	27 464 699,02	32 239 678,98	
B. Koszty działalności operacyjnej	21 926 950,18	23 244 553,26	
B.I. Amortyzacja	2 252 874,43	2 751 965,96	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 317 179,40	1 496 793,46	
B.III. Usługi obce	2 003 204,37	2 259 053,64	
B.IV. Podatki i opłaty	492 558,00	488 032,00	
B.V. Wynagrodzenia	6 347 875,66	6 972 896,25	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 908 587,98	1 905 727,32	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	506 818,17	558 694,37	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 097 852,17	6 811 390,26	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	5 537 748,84	8 995 125,72	
D. Pozostałe przychody operacyjne	140 218,67	217 955,62	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	17 622,50	143 230,70	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	122 596,17	74 724,92	
E. Pozostałe koszty operacyjne	61 596,89	197 498,15	

Ryszarda Wojszel
główny księgowy

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Jakuc
kierownik jednostki

BeSTia

423DB2368BCFDF29

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	61 596,89	197 498,15
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 616 370,62	9 015 583,19
G.	Przychody finansowe	67 112,85	25 142,36
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	67 112,85	25 142,36
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	74 983,46	80 083,85
H.I.	Odsetki	74 983,46	80 083,85
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 608 500,01	8 960 641,70
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)	5 608 500,01	8 960 641,70

SKARBNIK GMINY

Ryszarda Wojszel
główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJŚC

Grzegorz Jakuć
kierownik jednostki

BeSTia

423DB2368BCFDF29

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.28

Strona 2 z 3

SKARBNIK GMINY

Ryszarda Wojszel
główny księgowy

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

WÓJŚ

Grzegorz Jakuc
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA TUROŚŃ KOŚCIELNA ul.Białostocka 5 18-106 TUROŚŃ KOŚCIELNA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego DD7FAD5B53A1D411 
Numer identyfikacyjny REGON 050659651	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	39 037 494,07	49 762 368,23	A Fundusz	38 616 266,44	49 394 599,18
A.I Wartości niematerialne i prawne	24 652,17	18 501,31	A.I Fundusz jednostki	33 007 766,43	40 433 957,48
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	38 985 911,10	49 717 043,82	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 608 500,01	8 960 641,70
A.II.1 Środki trwałe	38 426 996,64	49 055 654,02	A.II.1 Zysk netto (+)	5 608 500,01	8 960 641,70
A.II.1.1 Grunty	1 821 958,42	2 367 696,26	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	160,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 938 205,22	39 849 572,70	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 172 246,99	6 534 242,47	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	358 648,01	168 204,59	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	135 938,00	135 938,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 063 753,46	783 222,68
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	558 914,46	661 389,80	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	1 063 322,66	782 899,58
A.III Należności długoterminowe	430,80	323,10	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	160 261,52	48 419,15
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	26 500,00	26 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	901,00
A.IV.1 Akcje i udziały	26 500,00	26 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	86 713,73	92 632,20
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	454 398,61	486 767,19

SKARBNIK GMINY
Ryszarda Wojszel
(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJŚ
Grzegorz Jakuc

(kierownik jednostki)

BeSTia

DD7FAD5B53A1D411

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	8 765,84	15 213,46
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	291 051,68	100 868,25
B Aktywa obrotowe	642 525,83	415 453,63	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	11 390,58	13 247,26	D.II.8 Fundusze specjalne	62 131,28	38 098,33
B.I.1 Materiały	11 390,58	13 247,26	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	62 131,28	38 098,33
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	430,80	323,10
B.II Należności krótkoterminowe	316 448,22	286 975,19			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	13 821,58	15 775,90			
B.II.2 Należności od budżetów	67 973,00	37 945,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	234 653,64	233 254,29			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	314 687,03	115 231,18			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	314 687,03	115 231,18			
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			

SKARBNIK GMINY

Ryszarda Wojszel
(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Grzegorz Jakuś
(kierownik jednostki)

BeSTia

DD7FAD5B53A1D411

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	39 680 019,90	50 177 821,86	Suma pasywów	39 680 019,90	50 177 821,86

SKARBNIK GMINY

Ryszarda Wojszel
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)


DD7FAD5B53A1D411

WÓJTA

Grzegorz Jakub
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu


Ryszarda Wojszel
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DD7FAD5B53A1D411


Grzegorz Jakub
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA TUROŚŃ KOŚCIELNA ul. Białostocka 5 18-106 TUROŚŃ KOŚCIELNA	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina TUROŚŃ KOŚCIELNA sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 527736163E2BD2F1 
Numer identyfikacyjny REGON 050659651		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 376 044,72	2 377 233,34	I Zobowiązania	3 145 480,21	6 313 229,50
I.1 Środki pieniężne	4 376 044,72	2 377 233,34	I.1 Zobowiązania finansowe	3 034 389,75	6 204 214,62
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 376 044,72	2 377 233,34	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	1 079 588,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 034 389,75	5 124 626,62
II Należności i rozliczenia	121 190,54	153 066,50	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	111 090,46	109 014,88
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	971 054,05	-4 187 161,66
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-158 500,21	-5 158 215,71
II.2 Należności od budżetów	121 190,54	153 066,50	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-158 500,21	-5 158 215,71
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 129 554,26	971 054,05
			III Rozliczenia międzyokresowe	380 701,00	404 232,00
Suma aktywów	4 497 235,26	2 530 299,84	Suma pasywów	4 497 235,26	2 530 299,84

SKARBNIK GMINY

Ryszarda Wojszel

skarbnik

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Jakuc

zarząd

BeSTia

527736163E2BD2F1

Strona 1 z 2

Ryszarda Wojszel

skarbnik

SKARBNIK GMINY

Ryszarda Wojszel

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Jakub

zarząd

WÓJT

Grzegorz Jakub

BeSTia

527736163E2BD2F1

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.1. **Gmina Turośń Kościelna**
- 1.2. ul. Białostocka 5, 18-106 Turośń Kościelna
- 1.3. ul. Białostocka 5, 18-106 Turośń Kościelna
- 1.4. 84.11.Z

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 r
obejmuje łączne dane pięciu jednostek organizacyjnych gminy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wycenienie składniki aktywów i pasywów według wartości na dzień bilansowy, według jednolitych zasad:

1. Wartości niematerialne i prawne:

- a) pochodzące z zakupu wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
- b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
- c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
- d) o wartości powyżej 10.000,00 zł jeżeli obejmują aktualizację (modyfikację) programu stanowią samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych, a poniżej tej wartości zaliczane są bezpośrednio w koszty.

2. Środki trwałe:

- a) pochodzące z zakupu wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
- b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
- c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
- d) ujawnione w drodze inwentaryzacji wycenione w ciągu roku według wartości wynikającej z dokumentów lub w przypadku ich braku według wyceny eksperta – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
- e) o wartości powyżej 500 zł i poniżej 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i prowadzi się dla nich księgi inwentarzowe. Wyjątek stanowi pierwsze wyposażenie obiektu, które finansuje się z wydatków majątkowych, bez względu na jednostkową cenę zakupu. Pozostałe środki trwałe obejmujące książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy oraz środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarżane są jednorazowo za okres całego roku. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji;
- f) w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem wytworzeniem;
3. materiały (zapasy) – według cen zakupu;
4. należności wycenione w ciągu roku według stawki nominalnej wynikającej z dokumentu – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące dokonywane są raz na rok pod datą 31 grudnia.
5. zobowiązania wycenione w ciągu roku według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu – w kwocie wymaganej zapłaty;

6. środki pieniężne na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień;
7. długoterminowe aktywa finansowe – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące;
8. krótkoterminowe aktywa finansowe – wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa;
9. jednostki nie ewidencjonują biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów;
10. mienie zlikwidowanych jednostek – według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanej jednostki;
11. odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy;
12. odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku		
			Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Rozchód	Przemieszczenie		Aktualizacja	Razem zmniejszenia
1	Gruntys Gruntys stowarzyszące własność	1 821 958,42	546 841,00	0,00	0,00	546 841,00	1 103,16	0,00	0,00	1 103,16	2 367 696,26
1.1	JST przekazane w użytkowanie wieczystw innym podmiotom	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 150 109,17	8 913 409,36	0,00	0,00	8 913 409,36	35 438,59	0,00	0,00	35 438,59	61 028 079,94
3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 601 022,54	3 949 036,17	0,00	0,00	3 949 036,17	6 100,00	0,00	0,00	6 100,00	8 543 958,71
4	Środki transportu	2 658 961,56	0,00	0,00	0,00	0,00	55 640,00	0,00	0,00	55 640,00	2 603 321,56
5	Inne środki trwałe	135 938,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 938,00
6	Wartości niematerialne i prawne	93 077,66	4 696,36	0,00	0,00	4 696,36	9 120,07	0,00	0,00	9 120,07	88 653,95
7	Pozostałe środki trwałe	1 618 061,07	148 221,53	0,00	0,00	148 221,53	147 552,32	0,00	0,00	147 552,32	1 618 730,28
8	Zbiory biblioteczne	200 520,57	39 892,68	0,00	0,00	39 892,68	1 517,02	0,00	0,00	1 517,02	238 896,23

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku		
			Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Rozchód	Przemieszczenie		Aktualizacja	Razem zmniejszenia
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 211 903,95	1 968 330,99	0,00	0,00	1 968 330,99	1 727,70	0,00	0,00	1 727,70	21 178 507,24
2	Urządzenia techniczne i maszyny	1 428 775,55	587 040,69	0,00	0,00	587 040,69	6 100,00	0,00	0,00	6 100,00	2 009 716,24
3	Środki transportu	2 300 313,55	190 443,42	0,00	0,00	190 443,42	55 640,00	0,00	0,00	55 640,00	2 435 116,97

4	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne	68 425,49	10 847,22	0,00	0,00	10 847,22	9 120,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe środki trwałe	1 618 061,07	148 221,53	0,00	0,00	148 221,53	147 552,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zbiory biblioteczne	200 520,57	39 892,68	0,00	0,00	39 892,68	1 517,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2 Jednostka nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków trwałych.

1.3.1 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczystw				
1.1	inym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8					

1.3.2 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku

1	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	San na koniec roku
160	0	0	160

1.5. Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane:

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku		Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Zwiększenia	Zmniejszenia	Ilość	Wartość
1	-	0	0	0	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1		0	0,00					0	0,00
1.2								0	0,00
2	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1		0	0,00					0	0,00
2.2								0	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1		0	0,00					0	0,00
3.2								0	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1								0	0,00
4.2								0	0,00
	Razem	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Lp.	Grupa należności	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Zwiększenia	Wskorzystanie	Rozwiązaniu	obrotowego

1.12 Zobowiązania warunkowe

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		Stan na początek roku	San na koniec roku	Stan na początek roku	San na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						Stan na początek roku	San na koniec roku	Stan na początek roku	San na koniec roku
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

Ewidencja pozabilansowa	378 627,67
-------------------------	------------

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

paragraf	kwota
401*	6 157 186,29
404*	453 068,61
411*	807 636,27
412*	125 445,97
417*	277 868,91

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie Środki trwałe w budowie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursow
1		13 152 027,49	0,00	0,00

2.3 Przychody i koszty nadzwyczajne

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody, z tego: o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1.1	które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
1.2	Koszty, z tego:	0,00	0,00
2	o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
2.1	które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
2.2		0,00	0,00

1 Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań między jednostkami:

1.1 Należności:

Lp.	Pozycje w bilansie	Nazwa jednostki:.....		
		Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa Kwota

1.2 Zobowiązania

Lp.	Pozycje w bilansie	Nazwa jednostki:.....			
		Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa	Kwota

2 Wykaz przychodów i kosztów będących następstwem świadczeń między jednostkami:

