

ZARZĄDZENIE NR 113/20
WÓJTA GMINY MIELNIK

z dnia 27 kwietnia 2020 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Mielnik za 2019r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 zm. poz. 1649, z 2020 poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695) Wójt Gminy Mielnik postanawia:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Mielnik za 2019 rok zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia:

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- łączny bilans,
- łączny rachunek zysków i strat,
- łączne zestawienie zmian w funduszu,
- informacja dodatkowa.

§ 2. Sprawozdanie, o których mowa w § 1 przekazać Radzie Gminy Mielnik.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

dr Marcin Urbański

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mielnik ul.Piaskowa 38 17-307 MIELNIK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MIELNIK sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 90445F69BF86BED5 
Numer identyfikacyjny REGON 050659450		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 251 544,63	3 288 191,83	I Zobowiązania	10 726 505,21	10 774 358,67
I.1 Środki pieniężne	1 251 544,63	3 288 191,83	I.1 Zobowiązania finansowe	10 723 000,00	10 769 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 251 544,63	3 288 191,83	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)	10 723 000,00	10 769 000,00
II Należności i rozliczenia	38 382,55	37 192,65	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 358,78	5 205,74
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	146,43	152,93
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-9 576 097,03	-7 557 300,19
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-7 207 250,75	2 018 796,84
II.2 Należności od budżetów	38 334,55	37 192,65	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 018 796,84
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	48,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-7 207 250,75	0,00
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 (+,-)	-2 368 846,28	-9 576 097,03
			III Rozliczenia międzyokresowe	139 519,00	108 326,00
Suma aktywów	1 289 927,18	3 325 384,48	Suma pasywów	1 289 927,18	3 325 384,48

Małgorzata Joanna Szymańska
skarbnik

2020-02-19

rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
zarząd

BeSTia

90445F69BF86BED5

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.27

Wyjaśnienia do bilansu

Wyjaśnienia do bilansu: w innych pasywach III. wykazano subwencję oświatową otrzymaną w grudniu 2019r. na styczeń 2020r. w wysokości 108.326zł.

Małgorzata Joanna Szymańska

skarbnik

2020-02-19

rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański

zarząd

BeSTia

90445F69BF86BED5

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mielnik ul.Piaskowa 38 17-307 MIELNIK	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego AFC25FA994470DD9 
Numer identyfikacyjny REGON 050659450	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	49 760 157,07	48 117 331,35	A Fundusz	48 754 261,55	47 720 118,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	44 397 003,76	43 231 579,54
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	49 760 157,07	48 117 331,35	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 357 257,79	4 488 539,34
A.II.1 Środki trwałe	48 201 686,28	45 310 348,78	A.II.1 Zysk netto (+)	4 357 257,79	4 488 539,34
A.II.1.1 Grunty	5 619 248,37	5 750 292,76	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	619,10	0,00	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	39 709 241,83	37 340 554,56	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 519 109,48	835 418,73	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	191 021,91	125 391,35	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 163 064,69	1 258 691,38	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 601 333,63	1 673 765,19
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 558 470,79	2 806 982,57	D.I Zobowiązania długoterminowe	886 000,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	715 333,63	787 765,19
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27 615,38	29 942,08
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	33 329,34	32 234,08
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	108 946,44	115 379,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	357 244,32	401 749,11

Małgorzata Joanna Szymańska
(główny księgowy)
BeSTia

2020-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
AFC25FA994470DD9

Marcin Urbański
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	5 884,55	8 422,93
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	57 356,36	45 186,64
B Aktywa obrotowe	595 438,11	1 276 552,72	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	86 072,56	111 872,66	D.II.8 Fundusze specjalne	124 957,24	154 851,34
B.I.1 Materiały	86 072,56	111 872,66	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	124 957,24	154 851,34
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	886 000,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	315 712,08	1 023 560,33			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	83 693,99	49 961,59			
B.II.2 Należności od budżetów	1 077,17	2 490,84			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	174 810,74	901 755,22			
B.II.4 Pozostałe należności	56 130,18	69 352,68			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	193 653,47	141 119,73			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	111,21	143,37			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	193 542,26	140 976,36			
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			

Małgorzata Joanna Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

AFC25FA994470DD9

Marcin Urbański

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	50 355 595,18	49 393 884,07	Suma pasywów	50 355 595,18	49 393 884,07

Małgorzata Joanna Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
AFC25FA994470DD9

Marcin Urbański
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.27

Małgorzata Joanna Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia


2020-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

AFC25FA994470DD9

Marcin Urbański

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mielnik ul.Piaskowa 38 17-307 MIELNIK		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659450			Wysłać bez pisma przewodniego 6E19235B8D3ED742 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		22 327 165,51	23 936 763,03
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		552 731,43	1 374 828,30
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		186 285,17	212 578,88
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		21 588 148,91	22 349 355,85
B.	Koszty działalności operacyjnej		18 331 683,77	21 840 277,70
B.I.	Amortyzacja		3 642 901,01	4 936 719,42
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 562 233,61	1 734 081,58
B.III.	Usługi obce		1 512 353,97	2 664 213,74
B.IV.	Podatki i opłaty		83 317,21	83 618,60
B.V.	Wynagrodzenia		5 415 835,38	5 822 498,81
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 362 847,63	1 480 230,55
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		309 099,21	328 156,15
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 339 313,10	2 761 065,52
B.X.	Pozostałe obciążenia		2 103 782,65	2 029 693,33
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 995 481,74	2 096 485,33
D.	Pozostałe przychody operacyjne		852 228,98	2 466 708,16
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		852 228,98	2 466 708,16
E.	Pozostałe koszty operacyjne		350 885,34	49 743,11

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

6E19235B8D3ED742

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.27

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	5 060,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	350 885,34	44 683,11
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 496 825,38	4 513 450,38
G.	Przychody finansowe	226 004,40	252 072,96
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	226 004,40	252 072,96
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	354 517,99	276 984,00
H.I.	Odsetki	354 517,99	276 984,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 368 311,79	4 488 539,34
J.	Podatek dochodowy	11 054,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 357 257,79	4 488 539,34

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

6E19235B8D3ED742

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.27

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień


Marcin Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

6E19235B8D3ED742

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mielnik ul.Piaskowa 38 17-307 MIELNIK	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659450		Wysłać bez pisma przewodniego C9DCCDAD0AB74736 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		37 598 076,06	44 397 003,76
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		51 229 110,05	35 361 151,35
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		4 113 317,64	4 357 257,79
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		28 456 524,76	19 774 765,23
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		12 157 732,54	776 731,10
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		6 443 026,47	10 452 397,23
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		58 508,64	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		44 430 182,35	36 515 530,76
I.2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		21 249 226,01	21 793 562,07
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		14 110 917,22	3 145 007,83
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		7 725 263,75	9 191 533,50
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		1 344 775,37	2 385 427,36
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		44 397 003,76	43 231 579,54

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 357 257,79	4 488 539,34
III.1.	zysk netto (+)	4 357 257,79	4 488 539,34
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	48 754 261,55	47 720 118,88

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

C9DCCDAD0AB74736

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.27

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

C9DCCDAD0AB74736

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.27

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Mielnik
1.2	siedzibę jednostki
	Mielnik
1.3	adres jednostki
	ul. Piaskowa 38, 17-307 Mielnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja samorządowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>Aktywa:</p> <p>Aktywa trwale:</p> <p>I. Wartości niematerialne i prawne:</p> <ul style="list-style-type: none">– pochodzące z zakupu – według cen nabycia,– otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,– otrzymane na podstawie darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia. <p>II. Rzeczowe aktywa trwale:</p> <p>Środki trwale:</p> <p>a) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia,</p> <p>b) stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji:</p> <ul style="list-style-type: none">– według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej w przypadku braku odpowiednich dokumentów, <p>c) pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych lub w przypadku braku umowy – według wartości godziwej z dnia otrzymania,</p> <p>d) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,</p> <p>e) pochodzące z wymiany środka niesprawnego – w wysokości określonej w dowodzie dostawcy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, jak również odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem, odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwale umarza się metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego.</p>

Pozostałe środki trwale i zbiory biblioteczne są amortyzowane jednorazowo, z chwilą ich oddania do użytku, co powoduje, że **mają zerową wartość bilansową**.

Środki trwale w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

III. Należności – wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość – należności wątpliwe (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b, ust. 1 ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności dzielą się na należności długoterminowe, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 1 rok od dnia bilansowego oraz należności krótkoterminowe o terminie spłaty krótszym od 1 roku od dnia bilansowego.

Aktywa obrotowe:

I. Zapasy – Materiały, towary wycenia się dzień bilansowy według cen zakupu.

II. Krótkoterminowe aktywa finansowe – środki pieniężne w kasie i na rachunku wycenia się według wartości nominalnej.

Pasywa:

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.

Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego:

Na stronę Wn konta 860 „Wynik finansowy”:

1. sumy poniesionych kosztów operacyjnych – w korespondencji z grupą kont zespołu „4”
2. sumy poniesionych kosztów amortyzacji – w korespondencji z kontem 400 „Amortyzacja”.

Na stronę Ma konta 860 „Wynik finansowy”:

1. sumy uzyskanych przychodów – w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu „7”.

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności i realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku koszty wg rodzajów. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu dochodów, pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych.

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			Przychody	przemieszczenie			zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 499 418,68	-	12 264 594,40	197 506,26	12 462 100,66	-	-	10 799 290,47	10 799 290,47	57 162 228,87
2.	Kotły i maszyny energ.	87 469,55	-	262 800,00	-	262 800,00	-	-	201 400,00	201 400,00	148 869,55
3.	Maszyny, urz. ogólnego zastos.	743 737,48	-	24 874,41	16 825,00	41 699,41	-	-	-	-	785 436,89
4.	Specjalistyczne maszyny	4 662 432,20	-	16 825,00	-	16 825,00	90 405,80	-	16 825,00	107 230,80	4 572 026,40
5.	Środki transportu	5 348 424,68	-	-	-	-	-	12 940,67	-	12 940,67	5 335 484,01
6.	Narzędzia, przyrządy	1 398 651,74	-	-	140 000,00	140 000,00	-	-	-	-	1 538 651,74
7.	Grunty	5 619 248,37	-	131 044,39	4 555,22	135 599,61	-	-	4 555,22	4 555,22	5 750 292,76
	Razem:	73 359 382,70		12 700 138,20	358 886,48	13 059 024,68	90 405,80	12 940,67	11 022 070,69	11 125 417,16	75 292 990,22
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów			
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)		
13	14	15	16	17	18	19	20	21			
Ad.1 15 790 176,85	-	5 901 337,96	-	5 901 337,96	284 057,43	21 407 457,38	39 709 241,83	35 754 771,49			
Ad.2 76 223,40	-	8 988,48	-	8 988,48	5 874,20	79 337,68	11 246,15	69 531,87			
Ad.3 658 380,60	-	23 608,13	701,05	24 309,18	-	682 689,78	85 356,88	102 747,11			
Ad.4 3 239 925,75	-	760 609,46	-	760 609,46	91 648,56	3 908 886,65	1 422 506,45	663 139,75			
Ad.5 5 157 402,77	-	65 630,56	-	65 630,56	-	5 223 033,33	191 021,91	112 450,68			
Ad.6 235 587,05	-	191 311,64	4 083,35	195 394,99	-	430 982,04	1 163 064,69	1 107 669,70			
Ad.7 -----	-	-	-	-	-	-	5 619 248,37	5 750 292,76			
Razem: 25 157 696,42	-	6 951 486,23	4 784,40	6 956 270,63	381 580,19	31 732 386,86	48 201 686,28	43 560 603,36			

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	958 990 zł
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
	Nie dotyczy
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
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)

Podział należności	Stan należności na początek 2019 roku	Przepisy/odpisy należności w trakcie roku obrotowego	Stan należności na koniec 2019 roku	Rozwiązanie odpisu aktualizującego	Odpis aktualizujący należność
Należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej – 50% Gmina Mielnik	36 207,24 zł	1) (-2 638,45 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	33 568,79 zł	1) (-2 638,45 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	-
Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego – 40% Gmina Mielnik	191 760,67 zł	1) (+13 495,87 zł) – przypis wypłaconego funduszu alimentacyjnego (40%)	205 256,54 zł	-	- 13 495,87 zł - 3 360,00 zł
Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	923,74 zł	1) (+4 661,36 zł) – przypis np. świadczeń	1) 539,68 zł – świadczenia pozostałe do spłaty z tytułu np. funduszu alimentacyjnego	-	-
Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej – 50% BP	36 207,23	1) (-2 638,45 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	33 568,78 zł	1) (-2 638,45 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	-
Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego - 60% Gmina Mielnik	287 641,00 zł	1) (+20 243,81 zł) – przypis wypłaconego funduszu alimentacyjnego (60%)	307 884,81 zł	-	- 20 243,81 zł - 5 040,00 zł
Należność z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego – 100% BP	205 699,17 zł	1) (+34 691,10 zł) – przypis odsetek brutto za 2019 rok 2) (-7 789,84 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika alimentacyjnego (100% na odsetki do BP)	232 600,43 zł	-	34 691,10 zł
Należność z tytułu dopłaty do SUO – 5% Gmina Mielnik	-	31,52 zł	-	-	-

	Należność z tytułu dopłaty do SUO – 95% BP	-	599,02 zł	-	-	-
	Należność z tytułu wydania duplikatu KDR – 5% Gmina Mielnik	-	0,92 zł	-	-	-
	Należność z tytułu wydania duplikatu KDR – 95% BP	-	17,50 zł	-	-	-
	Pozostałe należności, w tym należność z tytułu dopłaty do usług opiekuńczych –DPS (100% Gmina Mielnik)	427,44 zł	1) (+4 995,23 zł) – przypis wpłaty za DPS 2) (+4 000,00 zł) – przypis wpłaty z ZUS zwrot kosztu pogrzebu 3) (+305,76 zł) – przypis wpłaty za usługi opiekuńcze własne	-	-	-
	Należności z tytułu zobowiązań pieniężnych (os. fizyczne)	1 421,00 zł	31,00 zł	31,00 zł	1 421,00 zł	31,00 zł
	Należności z tytułu podatku od nieruchomości (os. prawne)	16 081,00 zł	659,00 zł	16 740,00 zł	-	16 740,00 zł
	Należności z tytułu czynszu mieszkaniowego (os. fizyczne)	1 724,15 zł	-	-	1 724,15 zł	-
	Należności z tytułu czynszu dzierżawnego (os. prawne)	5 454,63 zł	2 045,47 zł	7 500,10 zł	-	7 500,10 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	886 000 zł – rezerwa na zobowiązania wobec Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa na ewentualny zwrot aktualnej wartości pieniężnej nieruchomości przekazanej warunkowym aktem notarialnym.					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	2 822 000 zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	2 068 000 zł					
c)	powyżej 5 lat					
	5 879 000 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					
	81 498 zł – weksel in blanco do projektu z udziałem środków unijnych; 800 000 zł – weksel in blanco dotyczący zaciągniętego w 2019 roku kredytu w wysokości 800 000 zł					

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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	6 388 233,74 zł
1.16.	inne informacje
	-
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
	Nie dotyczy
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
	Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami: <u>GOPS – ZS</u> – 23 030,50 zł (poz. A.IV.RZS); <u>GOPS – ŻG</u> – 888,00 zł (poz. A.VI.RZS); <u>ZS – ZGK</u> : Sprzedaż wody – 2 021,10 zł (poz. B.II.RZS); Usługa wywozu ścieków – 4 411,50 zł (poz. B.III.RZS); Usługa pozostałe – 4 182,00 zł (poz. B.III.RZS); <u>UG – ZGK</u> : Sprzedaż wody – 3 194,84 zł (poz. B.II.RZS); Usługa wywozu ścieków – 4 488,76 zł (poz. B.III.RZS); Usługa wywozu szamba – 371,87 zł (poz. B.III.RZS); Inne usługi – 835 558,87 zł (poz. B.III.RZS); <u>ZS – ŻG</u> : Żywnienie dzieci w żłobku – 8 874,00 zł (poz. B.II.RZS); Wpłata na rzecz ZS Mielnik za media (gaz, energia, woda) – 8 573,86 zł (poz. B.II.RZS); Usługa wywozu nieczystości – 1 552,56 zł (poz. B.III.RZS)

Małgorzata J. Szymańska
(główny księgowy)

27.04.2020 r
(rok, miesiąc, dzień)

dr Marcin Urbański
(kierownik jednostki)