

**ZARZĄDZENIE NR 37/19
WÓJTA GMINY MIELNIK**

z dnia 26 kwietnia 2019 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Mielnik za 2018r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017r. poz. 2077, zm. z 2018r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693, poz. 2245, poz. 2354, poz. 2500, z 2019r. poz. 303, poz. 326, poz. 534) Wójt Gminy Mielnik postanawia:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Mielnik za 2018 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 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 60A4542A35637B47 
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	3 376 148,02	1 251 544,63	I Zobowiązania	5 678 923,28	10 726 505,21
I.1 Środki pieniężne	3 376 148,02	1 251 544,63	I.1 Zobowiązania finansowe	5 677 000,00	10 723 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 376 148,02	1 251 544,63	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)	5 677 000,00	10 723 000,00
II Należności i rozliczenia	50 766,98	38 382,55	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 869,28	3 358,78
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	54,00	146,43
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 368 846,28	-9 576 097,03
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 170 894,17	-7 207 250,75
II.2 Należności od budżetów	50 706,98	38 334,55	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 170 894,17	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	60,00	48,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-7 207 250,75
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 (+,-)	-4 539 740,45	-2 368 846,28
			III Rozliczenia międzyokresowe	116 838,00	139 519,00
Suma aktywów	3 426 915,00	1 289 927,18	Suma pasywów	3 426 915,00	1 289 927,18

Małgorzata Joanna Szymańska
skarbnik

2019-02-20

rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański

zarząd

BeSTia

60A4542A35637B47

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

Wyjaśnienia do bilansu

Wyjaśnienia do bilansu:
w innych pasywach III. wykazano subwencję oświatową otrzymaną w grudniu 2018r. na styczeń 2019r. w wysokości 107.603zł oraz niewykorzystaną dotację unijną w wysokości 31.916zł.

Małgorzata Joanna Szymańska

skarbnik

2019-02-20

rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański

zarząd

BeSTia

60A4542A35637B47

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

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 2A9C30E58A021B91 
Numer identyfikacyjny REGON 050659450	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	41 942 213,73	49 760 157,07	A Fundusz	41 711 393,70	48 754 261,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	37 598 076,06	44 397 003,76
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	41 942 213,73	49 760 157,07	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 113 317,64	4 357 257,79
A.II.1 Środki trwałe	40 098 483,87	48 201 686,28	A.II.1 Zysk netto (+)	4 113 317,64	4 357 257,79
A.II.1.1 Grunty	5 619 575,27	5 619 248,37	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	619,10	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	30 939 567,27	39 709 241,83	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 310 941,31	1 519 109,48	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	335 507,61	191 021,91	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	892 892,41	1 163 064,69	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 229 042,96	1 601 333,63
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 843 729,86	1 558 470,79	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	886 000,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 229 042,96	715 333,63
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 293,57	27 615,38
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	550 896,90	33 329,34
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	101 029,46	108 946,44
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	340 276,77	357 244,32

Małgorzata Joanna Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

2A9C30E58A021B91

Marcin Urbański

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	5 331,37	5 884,55
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	55 648,17	57 356,36
B Aktywa obrotowe	998 222,93	595 438,11	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	75 490,46	86 072,56	D.II.8 Fundusze specjalne	152 566,72	124 957,24
B.I.1 Materiały	75 490,46	86 072,56	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	152 566,72	124 957,24
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	803 439,93	315 712,08			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	56 031,72	83 693,99			
B.II.2 Należności od budżetów	7 451,30	1 077,17			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	151 760,73	174 810,74			
B.II.4 Pozostałe należności	588 196,18	56 130,18			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	119 292,54	193 653,47			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	100,07	111,21			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	119 192,47	193 542,26			
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

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

2A9C30E58A021B91

Marcin Urbański

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	42 940 436,66	50 355 595,18	Suma pasywów	42 940 436,66	50 355 595,18

Małgorzata Joanna Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

2A9C30E58A021B91

Marcin Urbański
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26


Małgorzata Joanna Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

2A9C30E58A021B91

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 8D2990C1F9A9BBDC 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		21 447 770,12	22 327 165,51
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		392 651,25	552 731,43
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	186 285,17
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		21 055 118,87	21 588 148,91
B.	Koszty działalności operacyjnej		17 857 859,65	18 331 683,77
B.I.	Amortyzacja		2 985 303,43	3 642 901,01
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 327 390,74	1 562 233,61
B.III.	Usługi obce		2 099 391,51	1 512 353,97
B.IV.	Podatki i opłaty		117 409,21	83 317,21
B.V.	Wynagrodzenia		5 038 903,44	5 415 835,38
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 277 989,76	1 362 847,63
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		280 271,53	309 099,21
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 304 393,51	2 339 313,10
B.X.	Pozostałe obciążenia		2 426 806,52	2 103 782,65
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 589 910,47	3 995 481,74
D.	Pozostałe przychody operacyjne		629 873,52	852 228,98
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		629 873,52	852 228,98
E.	Pozostałe koszty operacyjne		19 063,69	350 885,34

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

8D2990C1F9A9BBDC

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	926,27	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	18 137,42	350 885,34
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 200 720,30	4 496 825,38
G.	Przychody finansowe	47 479,09	226 004,40
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	47 479,09	226 004,40
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	134 881,75	354 517,99
H.I.	Odsetki	134 881,58	354 517,99
H.II.	Inne	0,17	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 113 317,64	4 368 311,79
J.	Podatek dochodowy	0,00	11 054,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 113 317,64	4 357 257,79

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

8D2990C1F9A9BBDC

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

8D2990C1F9A9BBDC

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mielnik ul.Piaskowa 38 17-307 MIELNIK		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659450			Wysłać bez pisma przewodniego EBD2E739F7DF2C99 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			41 513 296,86	37 598 076,06
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			21 359 865,16	51 229 110,05
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			2 393 168,36	4 113 317,64
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			18 849 283,43	28 456 524,76
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			114 926,27	12 157 732,54
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			2 487,10	6 443 026,47
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	58 508,64
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			25 275 085,96	44 430 182,35
I.2.1. Strata za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			21 020 177,60	21 249 226,01
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			2 823 561,43	14 110 917,22
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			920 322,05	7 725 263,75
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			511 024,88	1 344 775,37
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			37 598 076,06	44 397 003,76

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 113 317,64	4 357 257,79
III.1.	zysk netto (+)	4 113 317,64	4 357 257,79
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	41 711 393,70	48 754 261,55

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

EBD2E739F7DF2C99

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

EBD2E739F7DF2C99

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

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 2018 roku do 31 grudnia 2018 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 trwałe i zbiory biblioteczne są amortyzowane jednorazowo, z chwilą ich oddania do użytku, co powoduje, że **mają zerową wartość bilansową**.

Środki trwałe 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	44 954 044,69	-	10 588 355,89	-	10 588 355,89	-	-	42 981,90	42 981,90	55 499 418,68
2.	Kotły i maszyny energ.	87 469,55	-	-	-	-	-	-	-	-	87 469,55
3.	Maszyny, urz. ogólnego zastos.	729 837,48	-	13 900,00	-	13 900,00	-	-	-	-	743 737,48
4.	Specjalistyczne maszyny	4 627 869,20	-	34 563,00	-	34 563,00	-	-	-	-	4 662 432,20
5.	Środki transportu	5 348 424,68	-	-	-	-	-	-	-	-	5 348 424,68
6.	Narzędzia, przyrządy	1 086 361,74	-	395 977,50	-	395 977,50	-	-	83 687,50	83 687,50	1 398 651,74
7.	Grunty	5 619 575,27	-	-	-	-	326,90	-	-	326,90	5 619 248,37
	Razem:	62 453 582,61	-	11 032 796,39	-	11 032 796,39	326,90	-	126 669,40	126 996,30	73 359,382,70
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 14 014 477,42	-	1 794 559,00	-	1 794 559,00	18 859,57	15 790 176,85	30 939 567,27	39 709 241,83			
Ad.2 75 098,62	-	1 124,78	-	1 124,78	-	76 223,40	12 370,93	11 246,15			
Ad.3 608 349,01	-	50 031,59	-	50 031,59	-	658 380,60	121 488,47	85 356,88			
Ad.4 2 450 787,29	-	789 138,46	-	789 138,46	-	3 239 925,75	2 177 081,91	1 422 506,45			
Ad.5 5 012 917,06	-	144 485,71	-	144 485,71	-	5 157 402,77	335 507,62	191 021,91			
Ad.6 193 469,33	-	42 117,72	-	42 117,72	-	235 587,05	892 892,41	1 163 064,69			
Ad.7 -----	-	-	-	-	-	-	5 619 575,27	5 619 248,37			
Razem: 22 355 098,73	-	2 821 457,26	-	2 821 457,26	18 859,57	25 157 696,42	40 098 483,88	48 201 686,28			

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 nieamortyzowanych 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 2018 roku	Przepisy/odpisy należności w trakcie roku obrotowego	Stan należności na koniec 2018 roku	Rozwiązanie odpisu aktualizującego	Odpis aktualizujący należność
Należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej – 50% Gmina Mielnik	43 254,01 zł	1) (-5 543,99zł) – zgon dłużnika alimentacyjnego; 2) (-1 502,78zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	36 207,24 zł	1) (-5 543,99zł) – zgon dłużnika alimentacyjnego; 2) (-1 502,78zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	14 916,00 zł
Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego – 40% Gmina Mielnik	187 190,77 zł	1) (+16 956,00zł) – przypis wypłaconego funduszu alimentacyjnego (40%); 2) (-286,10zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika alimentacyjnego; 3) (-11 740,00zł) – zgon dłużnika alimentacyjnego; 4) (-360,00zł) – korekta przypisu wypłaconego funduszu alimentacyjnego	191 760,67 zł	1) (-11 740,00zł) – zgon dłużnika alimentacyjnego; 2) (-286,10zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	-
Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	-	1) (+5 158,20zł) – przypis np. świadczeń	1) 923,74zł – świadczenia pozostałe do spłaty z tytułu np. funduszu alimentacyjnego	-	-
Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej – 50% BP	43 254,03zł	1) (-5 544,01zł) – zgon dłużnika alimentacyjnego; 2) (-1 502,79zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	36 207,23zł	-	36 207,23zł
Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego - 60% Gmina Mielnik	280 786,16zł	1) (+25 434,00zł) – przypis wypłaconego funduszu alimentacyjnego (60%); 2) (-429,16zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika alimentacyjnego; 3) (-17 610,00zł) – zgon dłużnika alimentacyjnego; 4) (-540,00zł) – korekta przypisu wypłaconego funduszu alimentacyjnego	287 641,00 zł	-	282 601,00 zł
Należność z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego – 100% BP	194 627,64 zł	1) (+33 238,70zł) – przypis odsetek brutto za 2018 rok; 2) (-15 187,10zł) – odpis odsetek – zgon dłużnika alimentacyjnego; 3) (-6 980,07zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika alimentacyjnego (100% na odsetki do BP)	205 699,17 zł	-	205 699,17 zł

Należność z tytułu dopłaty do SUO – 5% Gmina Mielnik	8,42 zł	35,68 zł	-	-	-
Należność z tytułu dopłaty do SUO – 95% BP	159,93 zł	677,96 zł	-	-	-
Należność z tytułu wydania duplikatu KDR – 5% Gmina Mielnik	-	0,47 zł	-	-	-
Należność z tytułu wydania duplikatu KDR – 95% BP	-	8,93 zł	-	-	-
Należność z tytułu dopłaty do SUO – 100% Gmina Mielnik	-	1 282,32 zł	427,44 zł	-	-
Należności z tytułu zobowiązań pieniężnych (os. fizyczne)	-	1 421,00 zł	1 421,00 zł	-	1 421,00 zł
Należności z tytułu podatku od nieruchomości (os. prawne)	-	16 081,00 zł	16 081,00 zł	-	16 081,00 zł
Należności z tytułu czynszu mieszkaniowego (os. fizyczne)	-	1 724,15 zł	1 724,15 zł	-	1 724,15 zł
Należności z tytułu czynszu dzierżawnego (os. prawne)	-	5 454,63 zł	5 454,63 zł	-	5 454,63 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
	2 392 000 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2 652 000 zł
c)	powyżej 5 lat
	5 679 000 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
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
	765 956,83 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
	<p>Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami:</p> <p><u>GOPS – ZS</u> – 34 598,20 zł (poz. B.III.RZS);</p> <p><u>GOPS – ŻG</u> – 228,00 zł (poz. B.III.RZS);</p> <p><u>ZS – ZGK:</u></p> <p>Sprzedaż wody – 2 101,95 zł (poz. B.II.RZS);</p> <p>Usługa wywozu ścieków – 4 593,15 zł (poz. B.III.RZS);</p> <p><u>UG – ZGK:</u></p> <p>Sprzedaż wody – 3 549,90 zł (poz. B.II.RZS);</p> <p>Usługa wywozu ścieków – 4 987,59 zł (poz. B.III.RZS);</p> <p>Usługa wywozu szamba – 485,74 zł (poz. B.III.RZS);</p> <p>Inne usługi – 867 027,86 zł (poz. B.III.RZS);</p> <p><u>ZS – ŻG</u> – 2 242,28 zł (poz. A.IV.RZS).</p>

Małgorzata J. Szymańska
(główny księgowy)

26.04.2019 r
(rok, miesiąc, dzień)

dr Marcin Urbański
(kierownik jednostki)