

ZARZĄDZENIE NR 37/19
WÓJTA GMINY GRÓDEK

z dnia 30 kwietnia 2019 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Gródek za 2018 r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1669, 2354 i 2500, z 2019 r. poz. 303, 326 i 534) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się organowi stanowiącemu Gminy Gródek sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego obejmujące:


- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Gródek sporządzony na dzień 31.12.2018 r. stanowiący załącznik Nr 1,
- 2) Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r. stanowiący załącznik Nr 2,
- 3) Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r. stanowiący załącznik Nr 3,
- 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2018 r. stanowiące załącznik Nr 4,
- 5) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 rok wraz z Wyciągiem z danych zawartych w informacji dodatkowej, sporządzone w oparciu o jednostkowe informacje dodatkowe jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, stanowiące załącznik Nr 5.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
Wiesław Kulesza

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 37/19
Wójta Gminy Gródek
z dnia 30 kwietnia 2019 r.
Zalacznik1.pdf

Bilans z wykonania budżetu Gminy Gródek sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gródek ul. A. i G. Chodkiewiczów 2 16-040 Gródek	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GRÓDEK sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 5600E30B011BB02A 
Numer identyfikacyjny REGON 050659303		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	775 139,40	1 747 897,80	I Zobowiązania	7 431 813,91	8 661 819,87
I.1 Środki pieniężne	775 139,40	1 747 897,80	I.1 Zobowiązania finansowe	7 388 144,00	8 515 218,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	775 139,40	1 747 897,80	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 297 544,00	777 176,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 090 600,00	7 738 042,00
II Należności i rozliczenia	869 160,65	371 686,98	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 363,64	4 580,61
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	42 306,27	142 021,26
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 930 226,60	-7 021 227,99
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-694 977,04	-91 001,39
II.2 Należności od budżetów	95 069,09	247 125,06	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	774 091,56	124 561,92	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-694 977,04	-91 001,39
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 (+,-)	-6 235 249,56	-6 930 226,60
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 142 712,74	478 992,90
Suma aktywów	1 644 300,05	2 119 584,78	Suma pasywów	1 644 300,05	2 119 584,78

Marta Popławska
skarbnik

2019-03-26

rok, miesiąc, dzień

Wiesław Kulesza
zarząd

BeSTia

5600E30B011BB02A

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Marta Popławska
skarbnik

2019-03-26

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Wiesław Kulesza

zarząd

BeSTia

5600E30B011BB02A

Strona 2 z 2

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 37/19
Wójta Gminy Gródek
z dnia 30 kwietnia 2019 r.
Zalacznik2.pdf

**Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych
i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gródek ul. A. i G. Chodkiewiczów 2 16-040 Gródek	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 413060EBD62821B5 
Numer identyfikacyjny REGON 050659303	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	30 557 463,93	32 102 099,68	A Fundusz	30 985 435,47	32 468 941,81
A.I Wartości niematerialne i prawne	19 338,25	15 198,57	A.I Fundusz jednostki	28 605 993,92	28 413 282,86
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	30 485 475,68	32 043 161,11	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 379 441,55	4 055 658,95
A.II.1 Środki trwałe	29 944 472,97	31 506 042,14	A.II.1 Zysk netto (+)	15 395 015,47	17 203 341,97
A.II.1.1 Grunty	3 297 550,54	3 688 562,54	A.II.2 Strata netto (-)	-13 015 573,92	-13 147 683,02
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	288 165,00	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	25 190 537,89	26 529 938,51	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	375 013,33	329 911,55	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 047 780,72	885 568,14	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	33 590,49	72 061,40	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 006 711,74	1 141 395,27
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	541 002,71	537 118,97	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	913 859,74	1 083 638,82
A.III Należności długoterminowe	52 650,00	43 740,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	81 665,30	160 211,68
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 812,00	68 000,77
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	123 583,31	123 944,13
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	497 036,88	529 024,37

Marta Popławska
(główny księgowy)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Kulesza
(kierownik jednostki)

BeSTia

413060EBD62821B5

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	59 489,85	61 180,91
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	67 869,33	86 911,95
B Aktywa obrotowe	1 434 683,28	1 508 237,40	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 560,82	0,00
B.I Zapasy	42 931,76	55 481,22	D.II.8 Fundusze specjalne	71 842,25	54 365,01
B.I.1 Materiały	42 931,76	55 481,22	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	69 986,44	52 509,20
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	1 855,81	1 855,81
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	92 852,00	57 756,45
B.II Należności krótkoterminowe	1 237 463,13	1 294 411,02			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	85 474,52	102 484,94			
B.II.2 Należności od budżetów	44 665,65	145 997,28			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 107 322,96	1 045 928,80			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	132 283,09	139 383,48			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	132 283,09	139 383,48			
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			

Marta Popławska
(główny księgowy)

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Kulesza

(kierownik jednostki)

BeSTia

413060EBD62821B5

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	22 005,30	18 961,68			
Suma aktywów	31 992 147,21	33 610 337,08	Suma pasywów	31 992 147,21	33 610 337,08

Marta Popławska
(główny księgowy)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)


WÓJT
 Wiesław Kulesza
 (kierownik jednostki)

BeSTia

413060EBD62821B5

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Marta Popławska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

413060EBD62821B5

Wiesław Kulesza
(kierownik jednostki)


Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 37/19

Wójta Gminy Gródek

z dnia 30 kwietnia 2019 r.

Zalacznik3.pdf

Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gródek ul. A. i G. Chodkiewiczów 2 16-040 Gródek	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659303		Wysłać bez pisma przewodniego A731B5DB7F77231D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	22 936 531,94	25 833 822,84	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 285 157,82	1 264 581,24	
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	102 819,44	143 652,04	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	21 548 554,68	24 425 589,56	
B. Koszty działalności operacyjnej	21 234 750,81	22 335 553,81	
B.I. Amortyzacja	1 810 425,18	1 926 175,74	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 280 447,19	1 663 672,02	
B.III. Usługi obce	2 164 234,25	2 451 713,73	
B.IV. Podatki i opłaty	233 129,46	264 664,07	
B.V. Wynagrodzenia	7 180 839,38	7 533 275,56	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 916 938,11	1 974 602,69	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	238 954,73	330 586,10	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 409 782,51	6 190 863,90	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 701 781,13	3 498 269,03	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 020 641,85	951 058,11	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	196 326,00	228 644,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	824 315,85	722 414,11	
E. Pozostałe koszty operacyjne	217 072,46	261 859,13	

Marta Popławska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Kulesza
kierownik jednostki

BeSTia

A731B5DB7F77231D

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	1 256,00	473,69
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	215 816,46	261 385,44
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 505 350,52	4 187 468,01
G.	Przychody finansowe	239 892,76	231 975,08
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	238 981,76	230 667,79
G.III.	Inne	911,00	1 307,29
H.	Koszty finansowe	365 801,73	363 784,14
H.I.	Odsetki	346 707,94	321 489,48
H.II.	Inne	19 093,79	42 294,66
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 379 441,55	4 055 658,95
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)	2 379 441,55	4 055 658,95

Marta Popławska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Kulesza
kierownik jednostki

Marta Popławska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień


Wiesław Kulesza
kierownik jednostki


Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 37/19

Wójta Gminy Gródek

z dnia 30 kwietnia 2019 r.

Zalacznik4.pdf

Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2018 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gródek ul. A. i G. Chodkiewiczów 2 16-040 Gródek	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659303		Wysłać bez pisma przewodniego B67CE39C31ADCAA7 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	28 206 661,23	28 605 993,92	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	39 414 902,13	43 588 970,41	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	14 782 080,79	15 395 015,47	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	22 630 868,44	24 807 061,52	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 904 747,47	3 034 356,29	
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	97 205,43	352 537,13	
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)	39 015 569,44	43 781 681,47	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	12 251 629,19	13 015 573,92	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	21 935 891,40	24 716 060,13	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 079 284,64	5 104 556,23	
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	126 139,39	323 075,44	
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	622 624,82	622 415,75	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	28 605 993,92	28 413 282,86	

Marta Popławska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Kulesza
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 379 441,55	4 055 658,95
III.1.	zysk netto (+)	15 395 015,47	17 203 341,97
III.2.	strata netto (-)	-13 015 573,92	-13 147 683,02
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	30 985 435,47	32 468 941,81

Marta Popławska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Kulesza
kierownik jednostki

Marta Popławska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień


Wiesław Kuleśza
kierownik jednostki

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 37/19

Wójta Gminy Gródek

z dnia 30 kwietnia 2019 r.

Zalacznik5.pdf

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 rok wraz z Wyciągiem z danych zawartych w informacji dodatkowej, sporządzone w oparciu o jednostkowe informacje dodatkowe jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Gródek
1.2	siedzibę jednostki
	16-040 Gródek, ul. Aleksandra i Grzegorza Chodkiewiczów 2
1.3	adres jednostki
	16-040 Gródek, ul. Aleksandra i Grzegorza Chodkiewiczów 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Informacja dodatkowa zawiera informacje jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe, tj.: 1. URZĄD GMINY GRÓDEK 2. GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU 3. SZKOŁA PODSTAWOWA W GRÓDKU 4. PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W GRÓDKU 5. KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY W GRÓDKU
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

URZĄD GMINY GRÓDEK:

Środki trwałe:

- 1) W przypadku zakupu środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny zakupu,
- 2) W przypadku darowizny środki trwałe wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny
- 3) W przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji środki trwałe wycenia się według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej bądź wyceny eksperta
- 4) W przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową środki trwałe wycenia się według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.

Wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych ewidencjonuje się w cenie nabycia a otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji.

Grunty w bilansie wykazywane są w cenie zakupu lub zgodnie z wyceną wynikającą z decyzji o przekazaniu w trwałe zarząd.

Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok lecz o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500zł odpisuje się w koszty w pełnej wartości pod datą przekazania ich do użytkowania, jako zużycie materiałów. Przedmioty o wartości ponad 3.500zł do 10.000zł wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych i umarza jednorazowo.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, chyba że zaistnieją przesłanki do zdjęcia z ewidencji środków trwałych w trakcie roku (np. sprzedaż, likwidacja, przekazanie) wówczas środki te umarza się i amortyzuje w miesiącu zdarzenia.

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU:

- 1) środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny zakupu,
- 2) środki trwałe finansowane ze środków na inwestycje umarzane są stopniowo na podstawie obowiązujących stawek amortyzacyjnych,
- 3) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

SZKOŁA PODSTAWOWA W GRÓDKU:

W ciągu roku obrotowego środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, przy czym cenę zakupu powiększa się o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania.

Odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego dokonuje się metodą liniową. Polega ona na naliczaniu odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej środków trwałych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Innymi słowy co miesiąc są naliczane równe raty amortyzacji od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia do ewidencji, do całkowitego zamortyzowania, albo sprzedaży, likwidacji itp.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego, od miesiąca stycznia do grudnia danego roku.

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 3501 zł do 10 000,00zł wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej i ewidencjonuje w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Umarza się je w 100% jednorazowo. Ujmuje się je w księdze inwentarzowej.

Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania

- 1) o charakterze wyposażenia o wartości od 501 do 3500,00zł, które podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu i ewidencjonuje się pozabilansowo według ilościowo- wartościowej ewidencji.

2) o charakterze wyposażenia, stanowiące drobny sprzęt, o jednostkowej wartości do 500 zł nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności:

- sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny;
- drobny sprzęt typu kuchennego;
- drobny sprzęt biurowy, sportowy;
- pomoce i środki dydaktyczne;
- sprzęt przeciwpożarowy.

Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów biurowych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku obrotowego stany zużycia materiałów są podobne i różnice te nie są istotne i nie wpływają na rzetelność sytuacji majątkowej jednostki.

Jednostka nie stosuje zespołu kont 5, koszty ujmowane są na kontach zespołu 4.

Opłaty dotyczące następnego roku, a opłacane każdego roku w podobnej wysokości nie stanowią rozliczeń międzyokresowych kosztów.

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W GRÓDKU:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się:

- 1) w cenie nabycia,
- 2) w wartości rynkowej na dzień nabycia w przypadku darowizny,
- 3) w wartości określonej w dokumencie nieodpłatnego przekazania

Środki trwałe wycenia się:

- 1) w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- 4) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- 6) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
- 7) w przypadku otrzymania ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa, mającego osobowość prawną - w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca

Środki trwałe w budowie (inwestycje):

koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszania i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczane do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym:

- 1) nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- 2) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- 3) opłaty notarialne, sądowe itp.,
- 4) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Zbiory biblioteczne wycenia się w cenie nabycia/zakupu oraz umarza w całości w miesiącu w którym przyjmowane są do użytkowania.

Zapasy wycenia się po:

- 1) Rzeczywistych cenach zakupu,
- 2) Rzeczywistych cenach nabycia,
- 3) Stałych cenach ewidencyjnych: wartość zapasów do cen rzeczywistych zakupu/nabycia

korygują odchylenia, które są na zapas i na rozchód zapasów na podstawie wskaźnika odchyień ustalonego metodą narzutu przeciętnego.

Należności i udzielone pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Środki pieniężne według wartości nominalnej, w przypadku posiadania środków w walucie obcej, wycenia się ją według średniego kursu NBP dla danej waluty na dzień wyliczenia.

Ponadto:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.

3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

4. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego roku.

6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,

- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

- odzież i umundurowanie,

- meble i dywany,

- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 200,00 zł – 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

9. Składniki majątku:

- o wartości nie przekraczającej 200,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;

- o wartości w przedziale 200,00 zł – 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją bilansową na koncie pozostałe środki trwałe;

- pomoce dydaktyczne podlegają ewidencji bilansowej powyżej 200,00 zł, natomiast niezależnie od wartości są ujęte w ewidencji pozabilansowej.

10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.

11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

12. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.

13. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów tylko w odniesieniu do surowców w magazynie stołówki przedszkolnej w Przedszkolu Samorządowym w Gródku ilościowo – wartościową.

KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY W GRÓDKU:

1. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych określonych w Ustawie z dnia 15.02.1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (DU z 2018r poz. 1036 z późn. zm.)

2. środki trwałe o wartości od 1000,00 do 10000,00 umarzane są jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania, ewidencję prowadzi się w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, środki trwałe o wartości do 1000,00 traktowane są

	<p>jak materiały i odnoszone w koszty zużycia materiałów w momencie poniesienia kosztu.</p> <p>3. materiały i towary wycenia się wg cen zakupu przy rozchodzie stosując metodę FIFO pierwsze weszło, pierwsze wyszło, materiały zakupione do natychmiastowego zużycia odpisywane są w 100% w koszty,</p> <p>4. należności i zobowiązania - wg kwot wymagających zapłaty, należności zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny pomniejszone o należności, których spłata jest wątpliwa</p> <p>5. środki pieniężne i kapitały - wg wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
	<p>W łącznym sprawozdaniu dokonuje się wzajemnych wyłączeń rozliczeń między jednostkami. Wzajemne rozliczenia dotyczą w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze, - wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami. <p>Wyłączenia z bilansu dotyczą np. należności z tytułu dostawy towarów i usług, należności od budżetów, pozostałych należności, należności długoterminowych.</p> <p>Wyłączenia z rachunku zysków i strat dotyczą np. przychodów z tytułu dochodów budżetowych, kosztów zużycia materiałów i energii, kosztów usług obcych. Wyłączeń dokonuje się w kwotach netto.</p> <p>Wyłączenia ze zmian w funduszu dotyczą np. dotacji i środków na inwestycje, wartości nieodpłatnie przekazanych środków trwałych.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej odrębnie dla każdego podmiotu.</p>
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
	<p>URZĄD GMINY GRÓDEK: Grunty o powierzchni 0,795ha użytkowane wieczysto- wartość 44.026,59zł. Grunty o powierzchni 8,9971 ha przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom- wartość 288.165zł.</p> <p>PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W GRÓDKU: Grunty użytkowane wieczysto działka z placem zabaw 0,2480 ha 2093/6 2831,00 zł, Grunty użytkowane wieczysto udział w działce pod lokalem nr 1 2093/4 0,6039 ha 3860,67 zł.</p>
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
	<p>URZĄD GMINY GRÓDEK: Na ewidencji pozabilansowej ujęte są- sprzęt użyczony z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku „Magazyn OC o wartości 51.041,05zł, zestawy komputerowe do Urzędu Stanu Cywilnego o wartości 6.728,10zł oraz zestawy komputerowe do Urzędu Stanu Cywilnego (ewidencja ludności) o wartości 5.921,14zł.</p> <p>GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU: Sprzęt komputerowy (umowa użyczenia) o wartości 5.704,17zł</p> <p>KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY W GRÓDKU:</p>

	Zestawy komputerowe (umowa użyczenia z JST) o wartości 13.317,21zł Laptop (umowa użyczenia z JST) o wartości 4.348,05zł Skaner i czytnik kodów paskowych (umowa użyczenia z JST) o wartości 2.976,60zł.
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)
	<p>URZĄD GMINY GRÓDEK:</p> <p>a) odpisy aktualizujące wartość należność według stanu na początku roku: 808.176,48zł</p> <p>b) korekta odpisu z tytułu częściowej spłaty, umorzenia należności: 4.456,48 zł</p> <p>c) zwiększenia odpisów aktualizujących należności dokonane na koniec roku obrotowego: 45.592,66zł</p> <p>d) stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego: 849.312,66 zł.</p> <p>GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU:</p> <p>a) odpisy aktualizujące wartość należność według stanu na początku roku: 2 780 447,15 zł (w tym należności jst 872 953,11 zł),</p> <p>b) korekta odpisu z tytułu częściowej spłaty, umorzenia należności: 214 596,12 zł (w tym jst 66 712,49 zł),</p> <p>c) zwiększenia odpisów aktualizujących należności dokonane na koniec roku obrotowego: 261 222,25 zł (w tym jst 63 694,75 zł),</p> <p>d) stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego: 2 827 073,28 zł, z tego należności jst 869 935,37 zł.</p> <p>Przy tworzeniu odpisów aktualizujących należności z tytułu funduszu alimentacyjnego uwzględniono procent ściągальności z roku poprzedzającego (2017 r.). Pozostałe odpisy należności przeterminowanych (powyżej 2 lat) dokonywane są w 100%.</p> <p>KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY:</p> <p>a) odpisy aktualizujące należności z tytułu czynszów na początek roku 21.251,65zł, zwiększenia w trakcie roku 1.311,15zł, rozwiązane 1.274,93zł, stan na koniec roku obrotowego 21.287,87zł</p> <p>b) odpisy aktualizujące należności z tytułu usług na początek roku 5.954,43zł, rozwiązane 2.060,79zł, stan na koniec roku obrotowego 3.893,64zł.</p>
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
	Spłata kredytów i wykup obligacji- 2.081.576 zł (dotyczy Gminy Gródek)
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Spłata kredytów i wykup obligacji- 1.176.000 zł (dotyczy Gminy Gródek)
c)	powyżej 5 lat
	Spłata kredytów i wykup obligacji- 5.257.642 zł (dotyczy Gminy Gródek)
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
	Nie dotyczy
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
	URZĄD GMINY GRÓDEK: Rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowią wartość 18.961,88zł i dotyczą zakupu prenumeraty czasopism 2.028zł, zakup biletów w celu dowozu uczniów do szkół 12.835,68zł i polisa ubezpieczeniowa 4.098zł. KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY W GRÓDKU: Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie dotyczą opłaty za korzystanie ze środowiska 3.046,45zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	URZĄD GMINY GRÓDEK: Gwarancje wniesione przez wykonawców inwestycji w formie niepieniężnej (ubezpieczeniowe) o wartości łącznej na koniec roku obrotowego 58.610,82zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	URZĄD GMINY GRÓDEK: 389.946,51 zł (ZUS 292.457,22 zł, odpis na ZFŚS 47.072,71zł, usługi medyczne 5.037 zł, BHP 21.959,70 zł, szkolenia pracowników 23.419,88zł) GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU: 142 732,31 zł (ZUS 112.014,08 zł, odpis na ZFŚS 23.134,20 zł, usługi medyczne 405 zł, BHP i szkolenia pracowników 7.719,03 zł) SZKOŁA PODSTAWOWA W GRÓDKU: 3.706.568,90 zł PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W GRÓDKU:1.048.247,01 zł KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY W GRÓDKU: 174.027,86 zł (ZUS 138.922,81zł, odpis ZFŚS 21.689,67 zł, usługi medyczne 2.751,00 zł BHP i szkolenia 10.664,38 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
	Wartość środków trwałych w budowie 360.501,21zł (brak odsetek i różnic kursowych)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	URZĄD GMINY GRÓDEK: W roku obrotowym 2018 otrzymano odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej za uszkodzone mienie 4.136,03zł, kary umowne za opóźnienie w przedmiocie realizacji trzech inwestycji w kwocie łącznej 48.131,04zł oraz darowizny w kwocie łącznej 11.000zł. W roku obrotowym 2018 wypłacono jednorazowe odszkodowanie dla członka Ochotniczej Straży Pożarnej w Gródku w kwocie 3.416zł.
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
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU: Zgodnie z przyjętymi wytycznymi MF co do zasad księgowania należności budżetu państwa z tytułu realizacji zadań zleconych (m. in. fundusz alimentacyjny), przychody z tytułu dochodów budżetowych w części stanowiącej dochód BP oraz przychody finansowe (odsetki BP od należności z funduszu alimentacyjnego), do których nie dokonano odpisu aktualizującego wartość należności, wpływają na wynik finansowy jednostki.

Marta
Popławska

Elektronicznie podpisany
przez Marta Popławska
Data: 2019.04.30 07:48:19
+02:00'

Marta Popławska
(Skarbnik/główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław
Kulesza

Elektronicznie podpisany
przez Wiesław Kulesza
Data: 2019.04.30 07:50:19
+02:00'

Wiesław Kulesza
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1
 Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
 Główne składniki aktywów trwałych GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Urządzenia techniczne i maszyny	5 990,00									5 990,00
Razem	5 990,00									5 990,00

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
1 797,00		1 797,00		1 797,00		3 594,00	4 193,00	2 396,00
1 797,00		1 797,00		1 797,00		3 594,00	4 193,00	2 396,00

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych SZKOŁA PODSTAWOWA W GRÓDKU

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)			
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie	3	4	5	6	zbycie	likwidacja			inne	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11					
Grunty	12500,00														12500,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3444422,78														3444422,78
Urządzenia techniczne i maszyny	588074,28														588074,28
Razem	4044997,06														4044997,06

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych				
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				12	13	14	15	16
12	13	14	15	16	17	18	19	20			
1281177,71		88354,58		88354,58		1369532,29		12500,00			
485378,92		26605,53		26605,53		511984,45		2163245,07			
1766556,63		114960,11		114960,11		1881516,74		2278440,43			
								12500,00			
								2074890,49			
								76089,83			
								2163480,32			


Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY W GRÓDKU

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Grunty	33 565,83				0,00				0,00	33 565,83
1.2	Budynki, lokale	15 619 381,82		223 793,74		223 793,74				0,00	15 843 175,56
1.3	maszyny i urządzenia	842 637,11		63 040,70		63 040,70				0,00	905 677,81
1.4	środki transportu	573 927,90				0,00		0,00		0,00	573 927,90
1.5	inwestycje rozpoczęte	161 400,02		302 052,18		302 052,18			286 834,44	0,00	176 617,76
1.6	inne środki trwałe konto 013	213 775,04		6 496,80		6 496,80				0,00	220 271,84
1.7	020	23301,25				0,00				0,00	23 301,25
	Razem	17 069 512,66	0,00	286 834,44	0,00	286 834,44	0,00	0,00	0,00	0,00	17 776 537,95

Umorzenie- stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - 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
0,00				0,00		0,00	33 565,83	33 565,83
9 326 486,99	581 156,43			581 156,43		9 907 643,42	6 292 894,83	5 935 532,14
810 097,22	10 926,50			10 926,50		821 023,72	32 539,89	84 654,09
431 275,44	30 332,82			30 332,82	0,00	461 608,26	142 652,46	112 319,64
	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	161 400,02	176 617,76
	0,00	0,00		0,00	0,00	220 271,84	0,00	0,00
	0,00	0,00		0,00	0,00	23 301,25	0,00	0,00
						0,00	0,00	0,00
Razem	622 415,75	622 415,75	0,00	622 415,75	0,00	11 433 848,49	6 663 053,03	6 342 689,46

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gródek ul. A. i G. Chodkiewiczów 2 16-040 Gródek	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659303		FE376381D870537A 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	3 701 567,45
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marta Popławska
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Wiesław Kulesza
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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)	UG GRÓDEK stan odpisów na koniec roku obrotowego: 849.312,66 zł. GOPS w GRÓDKU stan odpisów na koniec roku obrotowego: 2.827 073,28 zł, KZB GRÓDEK stan odpisów na koniec roku obrotowego: 25.181,51zł

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marta Popławska
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

WÓJT
Wiesław Kulesza
Wiesław Kulesza
(kierownik jednostki)