

Zarządzenie nr 91/1/2019
Burmistrza Białej Piskiej
z dnia 24 kwietnia 2019 r.
w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego
Gminy Biała Piska za 2018 rok.

§ 1

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.) zarządza się, co następuje:

1. Przedłożyć Radzie Miejskiej w Białej Piskiej sprawozdanie finansowe Gminy Biała Piska za 2018 rok.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - 1) łącznego bilansu jednostek budżetowych sporządzonego na dzień 31.12.2018 r.,
 - 2) bilansu z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina Biała Piska sporządzonego na dzień 31.12.2018 r.,
 - 3) rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2018 r.,
 - 4) zestawienia zmian w funduszu jednostki, sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2018 r.
 - 5) informacji dodatkowej za 2018 r. , sprawozdanie łączne jednostek budżetowych.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

BURMISTRZ

mgr Beata Sokołowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biała Piska ul.Mickiewicza 25 12-230 BIAŁA PISKA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego DEEBD08C9493958D 
Numer identyfikacyjny REGON 000527919	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	84 340 455,34	88 714 436,76	A Fundusz	89 950 771,51	93 757 478,81
A.I Wartości niematerialne i prawne	33 354,01	16 492,17	A.I Fundusz jednostki	83 433 132,33	91 373 100,10
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	73 183 722,83	77 094 448,09	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 517 639,18	2 384 378,71
A.II.1 Środki trwałe	72 657 864,24	76 524 556,32	A.II.1 Zysk netto (+)	43 442 924,19	38 690 901,51
A.II.1.1 Grunty	19 879 645,60	19 903 001,36	A.II.2 Strata netto (-)	-36 925 285,01	-36 306 522,80
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 614 390 460,00	2 647 279,30	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	51 126 270,47	54 379 707,94	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	371 934,49	337 393,15	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	480 721,76	358 665,08	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	799 291,92	1 545 788,79	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 050 398,50	3 279 907,20
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	525 858,59	569 891,77	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	3 030 398,50	3 259 907,20
A.III Należności długoterminowe	3 241 618,50	3 641 736,50	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	537 448,02	564 373,84
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	7 881 760,00	7 961 760,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	145 148,22	138 293,16
A.IV.1 Akcje i udziały	7 881 760,00	7 961 760,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	687 969,03	755 573,46
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 027 737,39	1 110 712,37

Maria Gutowska
(główny księgowy)

2019-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

Beata Sokołowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

DEEBD08C9493958D

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	81 256,99	178 764,89
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	214 577,54	218 637,37
B Aktywa obrotowe	8 660 714,67	8 322 949,25	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	20 161,29	36 597,94	D.II.8 Fundusze specjalne	336 261,31	293 552,11
B.I.1 Materiały	20 161,29	36 597,94	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	336 261,31	293 552,11
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	20 000,00	20 000,00
B.II Należności krótkoterminowe	8 424 238,63	8 047 259,44			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	714,50	744,50			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	8 423 524,13	8 046 514,94			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	216 314,75	239 091,87			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	216 314,75	239 091,87			
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			

 Maria Gutowska
 (główny księgowy)

 2019-04-24
 (rok, miesiąc, dzień)
 DEEBD08C9493958D

 Beata Sokołowska
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	93 001 170,01	97 037 386,01	Suma pasywów	93 001 170,01	97 037 386,01

 Maria Gutowska
 (główny księgowy)

 2019-04-24
 (rok, miesiąc, dzień)

 Beata Sokołowska
 (kierownik jednostki)

BeSTia

DEEBD08C9493958D

Wyjaśnienia do bilansu

Maria Gutowska
(główny księgowy)

2019-04-24
(rok, miesiąc, dzień)
DEEBD08C9493958D

Beata Sokołowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biała Piska ul. Mickiewicza 25 12-230 BIAŁA PISKA	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina BIAŁA PISKA sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 7139652420F45D78 
Numer identyfikacyjny REGON 000527919		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 386 769,63	1 401 537,19	I Zobowiązania	17 599 402,61	19 594 358,77
I.1 Środki pieniężne	3 386 769,63	1 401 537,19	I.1 Zobowiązania finansowe	17 591 240,50	19 589 432,50
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 386 769,63	1 401 537,19	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)	17 591 240,50	19 589 432,50
II Należności i rozliczenia	94 735,06	116 914,79	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	4 926,05
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	8 162,11	0,22
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-14 962 753,92	-18 928 207,79
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 882 315,33	-3 965 453,87
II.2 Należności od budżetów	94 735,06	116 914,79	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 882 315,33	-3 965 453,87
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 (+,-)	-13 080 438,59	-14 962 753,92
			III Rozliczenia międzyokresowe	844 856,00	852 301,00
Suma aktywów	3 481 504,69	1 518 451,98	Suma pasywów	3 481 504,69	1 518 451,98

Maria Gutowska
skarbnik

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Beata Sokołowska
zarząd

BeSTia


7139652420F45D78

Wyjaśnienia do bilansu

Maria Gutowska
skarbnik

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Beata Sokołowska
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biała Piska ul. Mickiewicza 25 12-230 BIAŁA PISKA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 000527919		Wysłać bez pisma przewodniego B6D909B503AECF05 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	57 774 405,92	56 656 295,31	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	57 774 405,92	56 656 295,31	
B. Koszty działalności operacyjnej	52 558 898,79	53 211 008,63	
B.I. Amortyzacja	2 731 445,20	2 610 934,19	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 794 721,13	4 148 765,83	
B.III. Usługi obce	5 701 744,77	5 800 316,82	
B.IV. Podatki i opłaty	1 466 323,02	1 494 242,03	
B.V. Wynagrodzenia	15 449 891,74	16 921 121,92	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 708 091,52	4 787 394,95	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 343 312,54	2 083 311,83	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	16 363 368,87	15 364 921,06	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	5 215 507,13	3 445 286,68	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 114 585,40	476 983,44	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 114 585,40	476 983,44	
E. Pozostałe koszty operacyjne	382 194,90	955 144,80	

Maria Gutowska
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Beata Sokołowska
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	382 194,90	955 144,80
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 947 897,63	2 967 125,32
G.	Przychody finansowe	407 862,85	453 447,45
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	342 853,17	453 447,45
G.III.	Inne	65 009,68	0,00
H.	Koszty finansowe	838 121,30	1 036 194,06
H.I.	Odsetki	713 717,59	1 036 194,06
H.II.	Inne	124 403,71	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 517 639,18	2 384 378,71
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)	6 517 639,18	2 384 378,71

 Maria Gutowska
 główny księgowy

 2019-04-24
 rok, miesiąc, dzień

 Beata Sokołowska
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Maria Gutowska
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Beata Sokołowska
kierownik jednostki

BeSTia

B6D909B503AECF05

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biała Piska ul. Mickiewicza 25 12-230 BIAŁA PISKA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 000527919		Wysłać bez pisma przewodniego 7E9A7643791E3CBF 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	77 880 884,18	83 433 132,33	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	107 829 476,06	111 124 658,76	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	39 997 805,84	43 442 924,19	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	58 379 731,02	60 740 567,08	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	6 508 164,40	6 881 614,57	
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	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	2 943 774,80	59 552,92	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	102 277 227,91	103 184 690,99	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	34 915 030,40	36 925 285,01	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	56 571 263,87	56 876 793,91	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	8 128 277,64	9 026 242,19	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	2 662 656,00	356 369,88	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	83 433 132,33	91 373 100,10	

Maria Gutowska
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Beata Sokołowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 517 639,18	2 384 378,71
III.1.	zysk netto (+)	43 442 924,19	38 690 901,51
III.2.	strata netto (-)	-36 925 285,01	-36 306 522,80
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	89 950 771,51	93 757 478,81

 Maria Gutowska
 główny księgowy

 2019-04-24
 rok, miesiąc, dzień


 Beata Sokołowska
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Maria Gutowska
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Beata Sokołowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biała Piska ul.Mickiewicza 25 12-230 BIAŁA PISKA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 000527919		E2BF389C4DDA3DE9 

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)	9 087 498,23
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
1.12.	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	19 589 432,50

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Maria Gutowska
(główny księgowy)

24.04.2019
rok mies. dzień

Beata Sokołowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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	Jednostka nie udzielała poręczeń i gwarancji oprócz weksli in blanco dotyczących kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 19 589 432,50 zł.

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Maria Gutowska

(główny księgowy)

24.04.2019

rok mies. dzień

Beata Sokołowska

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Biata Piska
1.2	siedzibę jednostki
	Biata Piska ul. Plac Adama Mickiewicza 25
1.3	adres jednostki
	12-230 Biata Piska ul. Plac Adama Mickiewicza 25
1.4	podstawowy przedmiot działalności
	<p>Wykonywanie zadań ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym Dz.U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz innych ustaw regulujących wykonywanie zadań i działanie jednostek samorządu terytorialnego i jednostek organizacyjnych.</p> <p>O ustroju Gminy stanowi statut uchwalony Uchwałą nr XLII/312.2018 Rady Miejskiej w Białej Piskiej z dnia 28 listopada 2018 r. w sprawie uchwalenia statutu Gminy Biata Piska. Przedmiotem działalności Gminy jest prowadzenie spraw publicznych o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.</p> <p>Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy, dotyczących:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomości, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; - gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; - wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; - działalności w zakresie telekomunikacji; - lokalnego transportu zbiorowego; - ochrony zdrowia; - pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych; - wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; - gminnego budownictwa mieszkaniowego; - edukacji publicznej; - kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; - kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; - targowisk i hal targowych;

	<ul style="list-style-type: none"> - zieleni gminnej i zadrzewień; - cmentarzy gminnych; - porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego; - utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; - polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej; - wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej; - promocji gminy; - współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych, - współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw. - wykonywanie zadań własnych mających charakter obowiązkowy, obowiązujących na podstawie innych ustaw. <p>Wykonywanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.</p> <p>Zadania z zakresu administracji rządowej na podstawie porozumień z organami tej administracji.</p>
2	<p>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p> <p>Rok obrotowy - od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.</p>
3.	<p>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające sprawozdanie finansowe.</p>
	<p>Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane następujących jednostek:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Miejski w Białej Piskiej, 2. Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Białej Piskiej, 3. Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki w Białej Piskiej, 4. Szkoła Podstawowa im. Stanisława Palczewskiego w Drygatach, 5. Szkoła Podstawowa im. gen. J. Bema w Bemowie Piskim, 6. Szkoła Podstawowa im. Zesłańców Sybiru w Kumiełsku, 7. Szkoła Podstawowa im. Podlaskiej Brygady Kawalerii w Skarżynie, 8. Szkoła Podstawowa w Kożuchach, 9. Miejskie Przedszkole im. Tadeusza Kościuszki w Białej Piskiej, 10. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Białej Piskiej,

4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Polityka rachunkowości została opracowana na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości t.j. Dz.U. z 2018 r., poz. 395 ze zm.). Ewidencja księgowa zdarzeń gospodarczych prowadzona jest z zastosowaniem podziałek klasyfikacyjnych obowiązujących na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Na podstawie ww. przepisów oraz obowiązującą w jednostce polityką rachunkowości opracowano plany kont.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz szczególnych przepisach.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.</p> <p>Aktywa podlegające amortyzacji, amortyzuje się metodą liniową stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się z podziałem na : środki trwałe i pozostałe środki trwałe.</p> <p>Ewidencję pozostałych środków trwałych prowadzi się ilościowo-wartościowo i umarza jednorazowo w 100%, w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wyposażenie poniżej 350,00 zł i 500,00zł ewidencjonuje się ilościowo. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne w przypadku zakupu wyceniane są w cenie nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. W jednostce dokonuje się umorzeń zgodnie z ustawą o podatku od osób prawnych. Umorzeń dokonuje się raz na koniec roku obrotowego.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest według rodzajów.</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p> <p>Ze względu na nieistotność nie stosuje się rozliczania kosztów w czasie.</p> <p>Stan zapasów materiałów ustala się w drodze inwentaryzacji, spisu z natury na ostatni dzień bilansowy i tym samym pomniejsza się koszty działalności podstawowej.</p>
5	<p>Inne informacje</p>
<p>W okresie sprawozdawczym nie dokonywano zmian polityki rachunkowości oraz innych zmian mających istotny wpływ na działalność jednostki</p>	
II	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
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>

Zmiana umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

L p.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia
1.	Licencje i programy komputerowe umarżane jednorazowo	268 674,81	0,00	0,00	0,00	25 630,43	18 360,59	44 152,31	0,00	0,00	62 512,90	231 792,34
2.	Licencje i programy komputerowe umarżane liniowo	112 431,49	0,00	0,00	0,00	25 423,24	3 075,00	0,00	0,00	0,00	3 075,00	134 779,73
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	381 106,30	0,00	0,00	0,00	51 053,67	21 435,59	44 152,31	0,00	0,00	65 587,90	366 572,07

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.
	Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
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.									
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów - 2018 r									
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 - 5)				
1	Grunty	0	0	0	0				
2	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0				
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0				
4	Środki transportu	610 551,20	0	0	610 551,20				
5	Inne środki trwałe	28 216,97	0	0	28 216,97				
	Ogółem	638 768,17	0	0	638 768,17				
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych								
<p>Udziały w spółkach prawa handlowego :</p> <ol style="list-style-type: none"> Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Białej Piskiej Sp. z o.o. w Białej Piskiej, Zakład Energetyki Ciepłej w Białej Piskiej Sp. z o.o. w Białej Piskiej. <p>Wartość udziałów w spółkach, należących do Gminy Biała Piska.</p>									
Lp.	Wyszczególnienie udziałów	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
	Ogółem	78 817,6	7 881 760	800	80 000	0	0	79 617,6	7 961 760
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)								

Odpisy aktualizujące wartość należności.						
Lp.	Grupa należności według pozycji bilansowej	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	
1.	Należności krótkoterminowe podatkowe	8 653 997,67	630 992,15	200 920,67	91 210,65	8 992 858,50
2.	Należności z tytułu umów cywilnoprawnych	106 693,58	0,00	2 053,85	0,00	104 639,73
	Ogółem	8 760 691,25	630 992,15	202 974,52	91 210,65	9 097 498,23
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie tworzono rezerw.					
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 roku					
	0,00zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	10 707 537,50 zł					
c)	powyżej 5 lat					
	8 881 895,00 zł					


Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty 2018 rok.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty					Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego		koniec roku obrotowego
		Według stanu na:						
1	Kredyty	1 084 508,00	0,00	4 356 914,99	9 474 911,50	10 917 191,51	18 356 806,50	
2	Pożyczki	0,00	0,00	1 232 626,00	1 232 626,00	0,00	1 232 626,00	
	Ogółem	1 084 508,00	0,00	5 589 540,99	10 707 537,50	10 917 191,51	19 589 432,50	
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							
1.11	Nie dotyczy							
	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń							
1.12	Nie dotyczy							
	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							
1.13	Jednostka nie udzielała poręczeń i gwarancji oprócz weksli in blanco dotyczących kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 19 589 432,50 zł. 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	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie							
	Gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe dotyczące zabezpieczenia wykonania umów oraz właściwego usunięcia wad i usterek łącznie wynoszą 556 771,12 zł.							

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe i inne</td> <td>52 989,30</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>243 762,71</td> </tr> <tr> <td>Odzież robocza i środki czystości</td> <td>32 914,77</td> </tr> <tr> <td>Szkolenia pracownicze</td> <td>79 095,71</td> </tr> <tr> <td>Opieka zdrowotna</td> <td>27 360,44</td> </tr> <tr> <td>Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym</td> <td>1 250,00</td> </tr> <tr> <td>Świadczenia niezaliczone do wynagrodzeń</td> <td>690 544,91</td> </tr> <tr> <td>Inne,</td> <td>20 683,57</td> </tr> <tr> <td>Odpis na ZFSS</td> <td>703 058,64</td> </tr> <tr> <td>Razem ww. świadczenia</td> <td>1 851 660,05</td> </tr> <tr> <td>Wynagrodzenia pracowników w tym składki i podatek.</td> <td>19 659 279,82</td> </tr> <tr> <td>Ogółem świadczenia</td> <td>21 510 939,87</td> </tr> </tbody> </table>	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze	Kwota	Odprawy emerytalne i rentowe i inne	52 989,30	Nagrody jubileuszowe	243 762,71	Odzież robocza i środki czystości	32 914,77	Szkolenia pracownicze	79 095,71	Opieka zdrowotna	27 360,44	Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym	1 250,00	Świadczenia niezaliczone do wynagrodzeń	690 544,91	Inne,	20 683,57	Odpis na ZFSS	703 058,64	Razem ww. świadczenia	1 851 660,05	Wynagrodzenia pracowników w tym składki i podatek.	19 659 279,82	Ogółem świadczenia	21 510 939,87	
Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze	Kwota																											
Odprawy emerytalne i rentowe i inne	52 989,30																											
Nagrody jubileuszowe	243 762,71																											
Odzież robocza i środki czystości	32 914,77																											
Szkolenia pracownicze	79 095,71																											
Opieka zdrowotna	27 360,44																											
Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym	1 250,00																											
Świadczenia niezaliczone do wynagrodzeń	690 544,91																											
Inne,	20 683,57																											
Odpis na ZFSS	703 058,64																											
Razem ww. świadczenia	1 851 660,05																											
Wynagrodzenia pracowników w tym składki i podatek.	19 659 279,82																											
Ogółem świadczenia	21 510 939,87																											
1.16	inne informacje.																											
	Brak innych informacji mających istotny wpływ na działalność jednostki w ww. zakresie.																											
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.																											
	Wyżej wymienione koszty wynoszą 6 881 614,57 zł																											
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																											

	<p>Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p> <table border="1" data-bbox="279 952 726 1892"> <thead> <tr> <th data-bbox="279 1131 726 1198">Wyszczególnienie</th> <th data-bbox="279 1198 726 1265">Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="279 1265 726 1332">Dochody występujące incydentalnie w tym :</td> <td data-bbox="279 1332 726 1400">13 360,99</td> </tr> <tr> <td data-bbox="279 1400 726 1467">1) pożar, zalanie - odszkodowania</td> <td data-bbox="279 1467 726 1534">13 360,99</td> </tr> <tr> <td data-bbox="279 1534 726 1601">2) pozostałe</td> <td data-bbox="279 1601 726 1668">0</td> </tr> <tr> <td data-bbox="279 1668 726 1736">Koszty występujące incydentalnie w tym :</td> <td data-bbox="279 1736 726 1803">12 960,51</td> </tr> <tr> <td data-bbox="279 1803 726 1870">1) pożar, zalanie - odszkodowania</td> <td data-bbox="279 1870 726 1937">12 960,51</td> </tr> <tr> <td data-bbox="279 1937 726 2004">2) pozostałe</td> <td data-bbox="279 2004 726 2072">0</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota	Dochody występujące incydentalnie w tym :	13 360,99	1) pożar, zalanie - odszkodowania	13 360,99	2) pozostałe	0	Koszty występujące incydentalnie w tym :	12 960,51	1) pożar, zalanie - odszkodowania	12 960,51	2) pozostałe	0
Wyszczególnienie	Kwota														
Dochody występujące incydentalnie w tym :	13 360,99														
1) pożar, zalanie - odszkodowania	13 360,99														
2) pozostałe	0														
Koszty występujące incydentalnie w tym :	12 960,51														
1) pożar, zalanie - odszkodowania	12 960,51														
2) pozostałe	0														
2.4	<p>informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych.</p>														
	Nie dotyczy														
2.5	inne informacje														
	Nie dotyczy														
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p>														
	<p>W jednostce nie występowały inne zdarzenia mające istotny wpływ na działalność jednostki.</p>														

2019.04.24

SKARBNIK GMINY

Maria Jolanta Gurowńska

(Główny księgowy)

BURMISTRZ

mgr. Beata Sokółowska

(Kierownik jednostki)