

ZARZĄDZENIE NR 48/2019
WÓJTA GMINY BAKAŁARZEWO

z dnia 15 kwietnia 2019 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Bakałarzewo za 2018 r.

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

§ 1. Postanawia się przekazać sprawozdanie finansowe za 2018 rok, w tym:


- 1) bilans z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego – Gmina Bakałarzewo, sporządzony na dzień 31-12-2018 r., zgodnie z załącznikiem Nr 1,
- 2) bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego – Gmina Bakałarzewo, sporządzony na dzień 31-12-2018 r., zgodnie z załącznikiem Nr 2,
- 3) informację dodatkową sporządzoną na dzień 31-12-2018 r., zgodnie z załącznikiem Nr 3,
- 4) rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), sporządzony na dzień 31-12-2018 r., zgodnie z załącznikiem Nr 4,
- 5) zestawienie zmian w funduszu jednostki, sporządzone na dzień 31-12-2018 r., zgodnie z załącznikiem Nr 5.

w ciągu 7 dni od daty wejścia w życie niniejszego zarządzenia Radzie Gminy Bakałarzewo,

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

dr Tomasz Naruszewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bakałarzewo ul. Rynek 3 16-423 BAKAŁARZEWO Numer identyfikacyjny REGON 790670852	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina BAKAŁARZEWO sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego D31425DC43D5E88E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 066 676,33	1 385 264,74	I Zobowiązania	761 857,13	485 509,80
I.1 Środki pieniężne	2 066 676,33	1 385 264,74	I.1 Zobowiązania finansowe	672 152,00	367 300,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 066 676,33	1 385 264,74	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)	672 152,00	367 300,00
II Należności i rozliczenia	24 841,49	31 848,77	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	88 735,74	115 599,92
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	969,39	2 609,88
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 154 070,69	746 026,71
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 413 028,97	-408 043,98
II.2 Należności od budżetów	24 841,49	31 848,77	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 413 028,97	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-408 043,98
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 (+,-)	-258 958,28	1 154 070,69
			III Rozliczenia międzyokresowe	175 590,00	185 577,00
Suma aktywów	2 091 517,82	1 417 113,51	Suma pasywów	2 091 517,82	1 417 113,51

Alicja Przyborowska
skarbnik

2019-03-18
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
zarząd

BeSTia

D31425DC43D5E88E

Alicja Przyborowska
skarbnik

2019-03-18
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
zarząd

BeSTia

D31425DC43D5E88E

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bakalarzewo ul.Rynek 3 16-423 BAKALARZEWO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego EB9447B80844F007 
Numer identyfikacyjny REGON 790670852	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	27 271 574,94	26 561 287,08	A Fundusz	27 077 510,97	26 401 171,26
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 321,07	2 199,04	A.I Fundusz jednostki	25 543 101,45	26 214 251,59
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	27 267 253,87	26 559 088,04	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 534 409,52	186 919,67
A.II.1 Środki trwałe	27 216 082,87	26 475 247,54	A.II.1 Zysk netto (+)	8 627 785,13	7 783 616,40
A.II.1.1 Grunty	1 260 645,91	1 286 873,03	A.II.2 Strata netto (-)	-7 093 375,61	-7 596 696,73
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	66 141,50	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	25 679 788,34	24 990 976,54	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	136 855,77	93 482,16	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	77 825,01	3 043,65	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	60 967,84	100 872,16	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	366 918,15	407 455,62
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	51 171,00	83 840,50	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	366 918,15	407 455,62
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 481,85	10 986,24
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	5 882,12
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	42 557,79	46 426,88
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	221 113,57	243 261,94

Alicja Przyborowska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-10

(rok, miesiąc, dzień)

EB9447B80844F007

Tomasz Naruszewicz

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 099,20	4 471,52
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	12 528,00	21 584,89
B Aktywa obrotowe	172 854,18	247 339,80	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	19 930,82	32 448,05	D.II.8 Fundusze specjalne	74 137,74	74 842,03
B.I.1 Materiały	19 930,82	32 448,05	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	74 137,74	74 842,03
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	125 623,32	174 194,19			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 195,99	4 230,57			
B.II.2 Należności od budżetów	1 135,13	320,70			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	122 292,20	169 642,92			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 300,04	40 697,56			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	27 300,04	40 697,56			
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			

Alicja Przyborowska
(główny księgowy)

2019-04-10
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Naruszewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

EB9447B80844F007

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.10

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	27 444 429,12	26 808 626,88	Suma pasywów	27 444 429,12	26 808 626,88

Alicja Przyborowska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-10
(rok, miesiąc, dzień)
EB9447B80844F007

Tomasz Naruszewicz
(kierownik jednostki)


Alicja Przyborowska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-10
(rok, miesiąc, dzień)

EB9447B80844F007

Tomasz Naruszewicz
(kierownik jednostki)

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Gmina Bakałarzewo</p> <p style="text-align: center;">ul.Rynek 3</p> <p style="text-align: center;">16-423 BAKAŁARZEWO</p>	<p>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p>sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p style="text-align: center;">Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">790670852</p>		<p style="text-align: center;">0CAB8015EE4B3DD7</p> 

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)	787 700,34
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

Alicja Przyborowska
(główny księgowy)

2019.04.10
rok mies. dzień

Tomasz Naruszewicz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alicja Przyborowska
(główny księgowy)

2019.04.10
rok mies. dzień

Tomasz Naruszewicz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA BAKAŁARZEWO
1.2	siedzibę jednostki BAKAŁARZEWO
1.3	adres jednostki UL.RYNEK 3, 16-423 BAKAŁARZEWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwale i wartości niematerialne i prawne: <ol style="list-style-type: none"> a) według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, b) według kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, c) według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2. Środki trwale w budowie (inwestycje) w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3. Materiały według ceny zakupu. 4. Należności w kwocie wymaganej zapłaty. 5. Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Rozpoczęcie umorzenia lub amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej (w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych) dla tych środków trwałych, od których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania ich do używania. 5. Nie umarza się gruntów. 6. Składniki majątku: <ul style="list-style-type: none"> – pozostałe środki trwale ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej od 1 200,00 zł do 10 000,00 zł włącznie objęte są szczegółową ewidencją ilościowo – wartościową. – wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 1 200,00 zł do 10 000,00 zł włącznie odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

	7. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 8. Gospodarka materiałowa (paliwo i olej opałowy) podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się według ceny zakupu. Do zakupu pozostałych materiałów nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	- informacje wg. załącznika nr 1a, 1b, 1c; - informacja wg. załącznika nr 2a, 2b, 2c;
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada takich informacji.
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
	407.504,66 zł
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)
	- informacje wg. załącznika nr 3 W jednostce Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie dla należności objętych odpisem aktualizującym dokonano ogólnego odpisu aktualizującego wyliczonego procentowym współczynnikiem nieściągalności należności w roku 2018. z uwzględnieniem szacowanego prawdopodobieństwa wzrostu ściągalności w 2019 roku. Współczynnik ten stanowi iloraz kwoty, która nie wpłynęła na wydzielony rachunek bankowy jednostki z tytułu należności do stanu należności z tego tytułu danego na koniec roku obrotowego pomnożona przez liczbę 100.
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
	- informacje wg. załącznika nr 4
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy

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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4.178.284,64 zł
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami. Wyłączenia wykazano w rachunku zysków i strat: 1. Przychody: - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie na kwotę 630,30 zł (podatek od nieruchomości 378,00 zł, trwałe zarząd 252,30 zł); - Szkoła Podstawowa w Bakalarzewie na kwotę 5 566,00 zł (opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi); - Urząd Gminy Bakalarzewo na kwotę 6 692,00 zł (podatek od nieruchomości 4 838,00 zł; opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 1 854,00 zł). 2. Koszty: - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie na kwotę 630,30 zł (podatek od nieruchomości 378,00 zł, trwałe zarząd 252,30 zł); - Szkoła Podstawowa w Bakalarzewie na kwotę 5 566,00 zł (opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi); - Urząd Gminy Bakalarzewo na kwotę 6 692,00 zł (podatek od nieruchomości 4 838,00 zł; opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 1 854,00 zł).
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
	1 719.868,70 zł
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
	Nie dotyczy

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Alicja Przyborowska

.....
(główny księgowy)

2019-04-10

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Naruszewicz

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 a

Pkt II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabywanie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grupa 0 Grupy	1 260 645,91				38 463,72		12 236,60				12 236,60	1 286 873,03
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spójdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spójdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 339 915,68					0,00					0,00	3 339 915,68
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 665 568,52	1 607 142,20				1 607 142,20	1 480 960,24				1 480 960,24	36 791 750,48
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	220 635,15					0,00					0,00	220 635,15
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	242 071,21	22 878,00				22 878,00					0,00	264 949,21
6	Grupa 6 Urządzenia techniczne	87 224,61					0,00					0,00	87 224,61
7	Grupa 7 Środki transportu	1 274 771,70					0,00					0,00	1 274 771,70
8	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	107 251,77	57 179,00				57 179,00					0,00	164 430,77
9	Pozostałe środki trwałe	1 096 300,32	55 334,28				55 334,28		233 252,59		207 693,36	440 945,95	710 688,65
Wartość początkowa środków trwałych – ogółem		44 294 384,87	1 742 533,48	0,00	0,00	38 463,72	1 780 997,20	1 493 196,84	233 252,59	0,00	207 693,36	1 934 142,79	44 141 239,28

Załącznik nr 1 b

Pkt II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grupa 0 Grupy	0,00					0,00						0,00
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 424 019,73		89 851,46			89 851,46				44,42		1 513 826,77
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 861 693,85		1 680 250,69			1 680 250,69				915 081,69		13 626 862,85
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	220 635,15					0,00						220 635,15
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	205 139,03		18 016,87			18 016,87						223 155,90
6	Grupa 6 Urządzenia techniczne	27 283,30		8 252,46			8 252,46						35 535,76
7	Grupa 7 Środki transportu	1 196 946,69		74 781,36			74 781,36						1 271 728,05
8	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	46 283,93		17 274,68			17 274,68						63 558,61
9	Pozostałe środki trwałe	1 096 300,32	55 334,28				55 334,28		233 252,59		207 693,36		710 688,65
Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem		17 078 302,00	55 334,28	0,00	1 888 427,52	0,00	1 943 761,80	0,00	233 252,59	0,00	1 122 819,47	1 356 072,06	17 665 991,74

Załącznik nr 1 c

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grupa 0 Grunty	1 260 645,91	1 286 873,03
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 915 895,95	1 826 088,91
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 803 874,67	23 164 887,63
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	36 932,18	41 793,31
6	Grupa 6 Urządzenia techniczne	59 941,31	51 688,85
7	Grupa 7 Środki transportu	77 825,01	3 043,65
8	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	60 967,84	100 872,16
9	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych – ogółem		27 216 082,87	26 475 247,54

Załącznik nr 2 a

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500,00 zł	87 927,71					0,00				63 055,45	63 055,45	24 872,26		
2	Wartości niematerialne i prawne poniżej 3.500,00 zł	53 061,78					0,00				20 760,32	20 760,32	32 301,46		
Wartości niematerialne i prawne – ogółem		140 989,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 815,77	83 815,77	57 173,72		

Załącznik nr 2 b

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia						Zmniejszenia umorzenia						Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchod	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500,00 zł	83 606,64	2 122,03				2 122,03				63 055,45	63 055,45	22 673,22		
2	Wartości niematerialne i prawne poniżej 3.500,00 zł	53 061,78					0,00				20 760,32	20 760,32	32 301,46		
Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem		136 668,42	2 122,03	0,00	0,00	0,00	2 122,03	0,00	0,00	0,00	83 815,77	83 815,77	54 974,68		

Załącznik nr 2 c

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500,00 zł	4 321,07	2 199,04
2	Wartości niematerialne i prawne poniżej 3.500,00 zł	0,00	0,00
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem		4 321,07	2 199,04

Załącznik nr 3

Pkt II.1.7 Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	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 (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Fundusz alimentacyjny; zaliczka alimentacyjna - należność główna	545 896,69	48 335,68	0,00	3 100,42	3 100,42	591 131,95
2	Fundusz alimentacyjny - odsetki	169 017,19	33 003,26	0,00	7 085,10	7 085,10	194 935,35
3	Należności z tytułu dostaw i usług	8 549,37	0,00	0,00	6 916,33	6 916,33	1 633,04
	Ogółem	723 463,25	81 338,94	0,00	17 101,85	17 101,85	787 700,34

Załącznik nr 4

Pkt II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty										Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Według stanu na:		Razem			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1	Pożyczka	104 384,00	52 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 384,00	52 192,00
2	Pożyczka	110 184,00	55 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 184,00	55 092,00
3	Pożyczka	145 344,00	72 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 344,00	72 672,00
4	Pożyczka	312 240,00	187 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312 240,00	187 344,00
	Ogółem	672 152,00	367 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	672 152,00	367 300,00

Załącznik nr 5

Pkt II.1.14. Informacji dodatkowej

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancja należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek	23 298,17	23 298,17
2	Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek	7 353,28	7 353,28
3	Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek	8 011,58	8 011,58
4	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	10 768,32	10 768,32
5	Gwarancja bankowa	0,00	7 498,78
6	Gwarancja bankowa	0,00	15 584,49
7	Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy	0,00	4 492,18
	Ogółem	49 431,35	77 006,80

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bakałarzewo ul.Rynek 3 16-423 BAKAŁARZEWO Numer identyfikacyjny REGON 790670852		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego EFFF84881EB3985D 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	13 978 294,34	13 407 412,76		
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	66,50	64 448,17		
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00		
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	13 978 227,84	13 342 964,59		
B.	Koszty działalności operacyjnej	12 451 557,81	13 296 748,75		
B.I.	Amortyzacja	1 914 815,49	1 890 505,13		
B.II.	Zużycie materiałów i energii	713 013,19	775 915,27		
B.III.	Usługi obce	1 311 993,21	1 575 896,12		
B.IV.	Podatki i opłaty	475 917,26	520 803,76		
B.V.	Wynagrodzenia	3 230 266,01	3 503 638,34		
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	735 697,89	803 167,22		
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	62 229,89	76 232,04		
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 970 683,24	4 123 182,06		
B.X.	Pozostałe obciążenia	36 941,63	27 408,81		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 526 736,53	110 664,01		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	141 355,38	135 292,79		
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	24 786,23		
D.II.	Dotacje	0,00	0,00		
D.III.	Inne przychody operacyjne	141 355,38	110 506,56		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	114 014,17	65 786,67		

Alicja Przyborowska
główny księgowy

2019-04-10
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki

BeSTia

EFFF84881EB3985D

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.10

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	114 014,17	65 786,67
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 554 077,74	180 170,13
G.	Przychody finansowe	52 589,58	60 433,87
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	27 456,66	53 348,77
G.III.	Inne	25 132,92	7 085,10
H.	Koszty finansowe	72 257,80	53 684,33
H.I.	Odsetki	30 910,93	20 681,07
H.II.	Inne	41 346,87	33 003,26
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 534 409,52	186 919,67
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)	1 534 409,52	186 919,67

Alicja Przyborowska
główny księgowy

2019-04-10
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki

BeSTia

EFFD84881EB3985D

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.10

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	<p>W 2018 r. zostały ujęte wyłączenia wzajemnych rozliczeń na ogólną kwotę 12.888,30 zł, z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dochody z tytułu podatku od nieruchomości - Urząd Gminy Bakalarzewo w kwocie 4.838,00 zł, - dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - Urząd Gminy Bakalarzewo w kwocie 1.854,00 zł, - dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - Szkoła Podstawowa w Bakalarzewie w kwocie 5.566,00 zł, - dochody z tytułu podatku od nieruchomości - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie w kwocie 378,00 zł, - dochody z tytułu trwałego zarządu - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie w kwocie 252,30 zł.
B.IV	Podatki i opłaty	<p>W 2018 r. zostały ujęte wyłączenia wzajemnych rozliczeń w na ogólną kwotę 12.888,30 zł, z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - koszty z tytułu podatku od nieruchomości - Urząd Gminy Bakalarzewo w kwocie 4.838,00 zł, - koszty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - Urząd Gminy Bakalarzewo w kwocie 1.854,00 zł, - koszty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - Szkoła Podstawowa w Bakalarzewie w kwocie 5.566,00 zł, - koszty z tytułu podatku od nieruchomości - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie w kwocie 378,00 zł, - koszty z tytułu trwałego zarządu - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie w kwocie 252,30 zł.

Alicja Przyborowska
główny księgowy

2019-04-10
rok, miesiąc, dzień


Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki

BeSTia

EFFD84881EB3985D

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.10

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Bakałarzewo ul. Rynek 3 16-423 BAKAŁARZEWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 5A93737A8046D87B
790670852				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	26 886 015,40	25 543 101,45	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	21 208 396,86	24 235 221,69	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	7 208 030,49	8 627 785,13	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	12 609 824,48	13 860 929,14	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	1 330 541,89	1 709 290,70	
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	60 000,00	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	0,00	37 216,72	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	22 551 310,81	23 564 071,55	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	6 512 455,99	7 093 375,61	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	14 022 853,45	13 452 885,16	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	1 737 541,89	2 111 135,35	
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	576 868,15	
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	278 459,48	329 807,28	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	25 543 101,45	26 214 251,59	

Alicja Przyborowska
główny księgowy

2019-04-10
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 534 409,52	186 919,67
III.1.	zysk netto (+)	8 627 785,13	7 783 616,40
III.2.	strata netto (-)	-7 093 375,61	-7 596 696,73
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	27 077 510,97	26 401 171,26

Alicja Przyborowska
główny księgowy

2019-04-10
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki

Alicja Przyborowska
główny księgowy

2019-04-10
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki