

Zarządzenie Nr 29/19

Wójta Gminy Biesiekierz
z dnia 18 kwietnia 2019 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Biesiekierz za rok 2018.

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

§ 1. Przekazuję Radzie Gminy w Biesiekierzu sprawozdanie finansowe Gminy Biesiekierz za 2018 rok składające się z :

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Biesiekierz, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, stanowiący załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, stanowiący załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, stanowiącej załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJTA
Andrzej Leśniewicz
Andrzej Leśniewicz


Uzasadnienie:

Zarząd jednostki samorządu terytorialnego na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przedstawia w terminie do 31 maja roku następnego po roku budżetowym, organowi stanowiącemu sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.

Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego zgodnie z § 28 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. (Dz. U. z 2017r. poz. 1911) w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej składa się z :

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych ,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierających informacje w zakresie ustalonym w załączniku 12 do rozporządzenia.



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA BIESIEKIERZ BIESIEKIERZ 103 76-039 BIESIEKIERZ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BIESIEKIERZ sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 867B715B376820E2 
Numer identyfikacyjny REGON 330920535		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	14 666 584,60	14 163 855,77	I Zobowiązania	6 754 557,52	6 087 241,47
I.1 Środki pieniężne	14 666 584,60	14 163 855,77	I.1 Zobowiązania finansowe	6 600 000,00	6 000 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	14 666 584,60	13 829 049,38	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	600 000,00	600 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	334 806,39	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 000 000,00	5 400 000,00
II Należności i rozliczenia	426 840,89	294 219,95	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	154 557,52	87 241,47
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	7 996 394,97	8 020 220,25
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	6 802 774,37	-310 981,11
II.2 Należności od budżetów	171 091,01	196 938,16	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	6 802 774,37	23 825,28
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	255 749,88	97 281,79	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-334 806,39
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	334 806,39
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 193 620,60	7 996 394,97
			III Rozliczenia międzyokresowe	342 473,00	350 614,00
Suma aktywów	15 093 425,49	14 458 075,72	Suma pasywów	15 093 425,49	14 458 075,72

Agnieszka Podgórska
skarbnik

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leszek Leśniewicz
zarząd

BeSTia

867B715B376820E2

Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Podgórska
skarbnik

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leszek Leśniewicz
zarząd



BeSTia

867B715B376820E2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA BIESIEKIERZ BIESIEKIERZ 103 76-039 BIESIEKIERZ Numer identyfikacyjny REGON 330920535	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 34806A476D365D97 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	43 355 226,20	50 792 843,80	A Fundusz	43 344 794,05	50 224 302,01
A.I Wartości niematerialne i prawne	18 170,17	8 932,87	A.I Fundusz jednostki	33 475 485,24	38 976 162,89
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	36 061 973,55	43 339 718,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 869 308,81	11 248 139,12
A.II.1 Środki trwałe	35 751 529,18	37 737 816,19	A.II.1 Zysk netto (+)	9 869 308,81	11 248 139,12
A.II.1.1 Grunty	12 439 643,72	12 439 643,72	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	705 585,49	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	22 563 773,89	24 569 660,36	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	278 838,15	265 101,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	420 666,36	353 156,09	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	48 607,06	110 254,09	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 888 013,57	3 499 891,25
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	310 444,37	5 601 901,81	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	2 888 013,57	3 499 891,25
A.III Należności długoterminowe	18 528,05	15 638,50	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	66 242,29	412 208,07
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	7 256 554,43	7 428 554,43	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 688 139,18	1 823 813,16
A.IV.1 Akcje i udziały	7 256 554,43	7 428 554,43	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	132 840,91	126 769,65
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	559 650,04	644 178,04

Agnieszka Podgórska
(główny księgowy)

2018-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Leszek Leśniewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

34806A476D365D97



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.18

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	30 189,91	47 635,55
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	60 026,48	244 435,00
B Aktywa obrotowe	2 877 581,42	2 931 349,46	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	255 763,88	97 170,91
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	95 160,88	103 680,87
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	95 160,88	103 680,87
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	2 531 633,30	2 548 039,45			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	8 754,86	75 121,07			
B.II.2 Należności od budżetów	9 486,89	447,44			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 513 388,52	2 472 470,94			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3,03	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	345 948,12	383 310,01			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	345 948,12	383 310,01			
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			

Agnieszka Podgórska
(główny księgowy)

2018-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Leszek Leśniewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

34806A476D365D97



B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	46 232 807,62	53 724 193,26	Suma pasywów	46 232 807,62	53 724 193,26



Agnieszka Podgórska
(główny księgowy)

2018-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Leszek Leśniewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

34806A476D365D97

Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Podgórska
(główny księgowy)


2018-12-31
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Leszek Leśniewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia



34806A476D365D97

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA BIESIEKIERZ BIESIEKIERZ 103 76-039 BIESIEKIERZ Numer identyfikacyjny REGON 330920535			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie Wysłać bez pisma przewodniego 6BEA5C7EEC4793BE 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		33 832 840,34	39 795 024,39
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		33 832 840,34	39 795 024,39
B.	Koszty działalności operacyjnej		24 561 768,82	28 214 002,06
B.I.	Amortyzacja		1 580 478,03	1 696 747,65
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 431 210,94	1 847 986,93
B.III.	Usługi obce		4 283 351,53	4 721 635,36
B.IV.	Podatki i opłaty		33 388,73	1 197 697,40
B.V.	Wynagrodzenia		8 000 249,55	9 363 642,72
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		8 323 802,59	2 414 398,55
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		599 211,54	563 201,68
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		287 149,78	6 368 394,82
B.X.	Pozostałe obciążenia		22 926,13	40 296,95
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		9 271 071,52	11 581 022,33
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 098 162,63	504 613,58
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 098 162,63	504 613,58
E.	Pozostałe koszty operacyjne		412 589,87	409 392,68

Agnieszka Podgórska
główny księgowy

2018-12-31
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leszek Leśniewicz
kierownik jednostki

BeSTia

6BEA5C7EEC4793BE

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	412 589,87	409 392,68
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 956 644,28	11 676 243,23
G.	Przychody finansowe	147 928,89	168 144,99
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	360,00
G.II.	Odsetki	147 928,89	167 784,99
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	235 264,36	596 249,10
H.I.	Odsetki	235 234,30	596 249,10
H.II.	Inne	30,06	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 869 308,81	11 248 139,12
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)	9 869 308,81	11 248 139,12

Agnieszka Podgórska
główny księgowy



2018-12-31
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leszek Leśniewicz
kierownik jednostki

BeSTia

6BEA5C7EEC4793BE

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Podgórska
główny księgowy


2018-12-31
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leszek Leśniewicz
kierownik jednostki

BeSTia



6BEA5C7EEC4793BE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA BIESIEKIERZ BIESIEKIERZ 103 76-039 BIESIEKIERZ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 330920535	sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 058F4FBC0C7C00D3 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	34 418 464,07	33 475 485,24	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	54 629 787,67	75 099 643,27	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	21 526 973,79	26 003 857,41	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	29 410 964,98	40 209 521,75	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 506 375,79	8 729 746,57	
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	185 128,00	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	345,11	156 517,54	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	55 572 766,50	69 598 965,62	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	14 542 567,61	16 134 548,60	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	34 528 970,64	40 233 347,03	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	5 954 907,57	12 959 110,34	
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	499 750,97	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	46 569,71	271 959,65	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	33 475 485,24	38 976 162,89	

Agnieszka Podgórska
główny księgowy



2018-12-31
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leszek Leśniewicz
kierownik jednostki

BeSTia

058F4FBC0C7C00D3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 869 308,81	11 248 139,12
III.1.	zysk netto (+)	26 003 857,41	29 342 580,23
III.2.	strata netto (-)	-16 134 548,60	-18 094 441,11
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	43 344 794,05	50 224 302,01

Agnieszka Podgórska
główny księgowy



2018-12-31
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leszek Leśniewicz
kierownik jednostki

BeSTia

058F4FBC0C7C00D3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Podgórska
główny księgowy


2018-12-31
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leszek Leśniewicz
kierownik jednostki

BeSTia



058F4FBC0C7C00D3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA BIESIEKIERZ BIESIEKIERZ 103 76-039 BIESIEKIERZ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 330920535		52012AB601B996D7 

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)	4 020 472,53
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	862 146,29

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Podgórska
(główny księgowy)



2018.12.31
rok mies. dzień

Andrzej Leszek Leśniewicz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Podgórska
(główny księgowy)

2018.12.31
rok mies. dzień

Andrzej Leszek Leśniewicz
(kierownik jednostki)



**INFORMACJA DODATKOWA
DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
ZA 2018 R.**



Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego według stanu na 31 grudnia 2018 r. została przygotowana w oparciu o art. 23 ust. 9 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki:

Gmina Biesiekierz

1.2. Siedziba jednostki:

Biesiekierz

1.3. Adres jednostki:

76-039 Biesiekierz 103

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, edukacja, wychowanie, opieka nad dziećmi i uczniami, realizacja zadań w zakresie pomocy społecznej oraz zarządzanie drogami, cmentarzami gminnymi i przystankami komunikacyjnymi.

2. Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie zostało sporządzone za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, w skład którego wchodzi następujące jednostki:

1. Urząd Gminy w Biesiekierzu
2. Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu
3. Gminne Przedszkole w Biesiekierzu
4. Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Świeminiu
5. Ośrodek Pomocy Społecznej w Biesiekierzu
6. Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach
7. Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu



4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

a) metody wyceny aktywów i pasywów

Pozycja aktywów lub pasywów	Wycena na dzień bilansowy
środki trwałe w budowie	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich budowę, montaż, przystosowanie i ulepszenie środka trwałego</p> <p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenie i nabycia środka trwałego</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej: Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem</p> <p>Gminne Przedszkole w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich nabycie, wytworzenie, ulepszenie</p>
środki trwałe	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: w przypadku nabycia – według cen nabycia w przypadku wytworzenia – według kosztów wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montaż, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe; koszty pośrednie związane z zakupem lub wytworzeniem środka trwałego rozlicza się proporcjonalnie w stosunku do ogółu poniesionych kosztów; w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.</p> <p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: gdy ich wartość jest wyższa niż 10.000,00 zł</p> <ul style="list-style-type: none"> - zakupione - wg cen nabycia - wytworzone we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia - otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny – wg wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie, w przypadku trudności z ustaleniem ceny rynkowej – wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę - otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji lub w wartości wskazanej w protokole przekazania - ujawnione – wg posiadanych dokumentów, uwzględniają stopień ich zużycia, a w przypadku ich braku wg wartości rynkowej



	<p>Ośrodek Pomocy Społecznej: Zostały wycenione w przypadku nabycia w cenie nabycia, w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia obejmujące kosztów poniesionych przez jednostkę od momentu rozpoczęcia budowy do dnia bilansowego lub przyjęcia do ewidencji.</p> <p>Gminne Przedszkole w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku nabycia w drodze kupna – cena nabycia - wytworzenia we własnym zakresie – ogół kosztów jego wytworzenia, - darowizna – wartości rynkowej, chyba że w umowie została określona niższa wartość to wartość z umowy, - nieodpłatnego otrzymania – wartości otrzymanej w decyzji
pozostałe środki trwałe	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: w przypadku nabycia – według cen nabycia w przypadku wytworzenia – według kosztów wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montaż, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe; koszty pośrednie związane z zakupem lub wytworzeniem środka trwałego rozlicza się proporcjonalnie w stosunku do ogółu poniesionych kosztów; w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.</p> <p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: gdy ich wartość jest równa lub niższa niż 10.000,00 zł i wyższa niż 1.000,00 zł</p> <ul style="list-style-type: none"> - zakupione - wg cen zakupu - wytworzone we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia - otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny – wg wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie, w przypadku trudności z ustaleniem ceny rynkowej – wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę - otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji lub w wartości wskazanej w protokole przekazania - ujawnione – wg posiadanych dokumentów, uwzględniają stopień ich zużycia, a w przypadku ich braku wg wartości rynkowej <p>Gminne Przedszkole w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: wycenia się według ceny zakupu</p>
wartości niematerialne i prawne	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Ośrodek Pomocy Społecznej, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach:</p>



	<p>według cen nabycia lub kosztu wytworzenia Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: gdy ich wartość jest wyższa niż 10.000,00 zł</p> <ul style="list-style-type: none"> - zakupione - wg cen nabycia - wytworzone we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia - otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny – wg wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie, w przypadku trudności z ustaleniem ceny rynkowej – wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę - otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji lub w wartości wskazanej w protokole przekazania - ujawnione – wg posiadanych dokumentów, uwzględniają stopień ich zużycia, a w przypadku ich braku wg wartości rynkowej <p>Gminne Przedszkole w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku nabycia w drodze kupna – cena nabycia - wytworzenia we własnym zakresie – ogół kosztów jego wytworzenia, - darowizna – wartości rynkowej, chyba że w umowie została określona niższa wartość to wartość z umowy, - nieodpłatnego otrzymania – wartości otrzymanej w decyzji
<p>pozostałe wartości niematerialne i prawne</p>	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: według cen nabycia lub kosztu wytworzenia Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: gdy ich wartość jest równa lub niższa niż 10.000,00 zł i wyższa niż 1.000,00 zł</p> <ul style="list-style-type: none"> - zakupione - wg cen nabycia - wytworzone we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia - otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny – wg wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie, w przypadku trudności z ustaleniem ceny rynkowej – wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę - otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji lub w wartości wskazanej w protokole przekazania - ujawnione – wg posiadanych dokumentów, uwzględniają stopień ich zużycia, a w przypadku ich braku wg wartości rynkowej
<p>środki trwałe, towary, materiały, wartości niematerialne i prawne</p>	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny – według wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie; wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia (tzw. wartość godziwa); w przypadku braku</p>



	możliwości ustalenia wartości godziwej, wartość składnika majątku ustala się według wyceny rzeczoznawcy
ujawnione środki trwałe,	Urząd Gminy w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: według posiadanych dokumentów uwzględnieniem zużycia, a w przypadku braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinventaryzowania
długoterminowe aktywa finansowe	Urząd Gminy w Biesiekierzu, Ośrodek Pomocy Społecznej: wyceniane są w cenie nabycia lub zakupu (jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne) pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej	Urząd Gminy w Biesiekierzu: według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej
rzeczowe składniki majątku obrotowego	Urząd Gminy w Biesiekierzu, Ośrodek Pomocy Społecznej, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: według cen nabycia lub kosztu wytworzenia
krajowe środki pieniężne (złote polskie)	Urząd Gminy w Biesiekierzu, Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Ośrodek Pomocy Społecznej, Gminne Przedszkole w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: w wartości nominalnej
należności	Urząd Gminy w Biesiekierzu, Ośrodek Pomocy Społecznej, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: w kwocie wymagającej zapłaty Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny Gminne Przedszkole w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny
zobowiązania	Urząd Gminy w Biesiekierzu, Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Ośrodek Pomocy Społecznej, Gminne Przedszkole w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: w kwocie wymagającej zapłaty
fundusz jednostki	Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: w wartości nominalnej
fundusze specjalne	Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: w wartości nominalnej
zbiory biblioteczne	Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: - w przypadku kupna- cena nabycia - darowizna – przez komisyjne określenie ich wartości



b) przyjęte zasady i metoda amortyzacji

Pozycja aktywów	Zasada i metoda amortyzacji
środki trwałe	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach:</p> <p>Do środków trwałych zalicza się środki o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 z zastrzeżeniem, że do środków trwałych zalicza się wszystkie środki trwałe z grupy 0, grupy 1 i grupy 2 bez względu na wartość początkową i są umarzane stopniowo według metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do ewidencji według stawek amortyzacyjnych i zasad, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów (z wyjątkiem prawa wieczystego użytkowania gruntów) oraz dóbr kultury.</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej:</p> <p>O wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł umarza się (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Gminne Przedszkole w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu:</p> <p>O wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł umarza stopniowo według metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do ewidencji według stawek amortyzacyjnych i zasad, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów</p>
pozostałe środki trwałe	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu,</p> <p>gdy ich wartość jest równa lub niższa niż 10.000,00 zł i wyższa niż 1.000,00 zł</p> <p>jednorazowa amortyzacja w dniu ich przyjęcia do używania</p> <p>Gminne Przedszkole w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu:</p> <p>o wartości początkowej równej i niższej niż 10.000,00 zł podlegają jednorazowej amortyzacji, w dniu ich przyjęcia do używania</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej:</p> <p>o wartości równej i poniżej 10.000,00 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia ich do użytkowania</p> <p>Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach:</p> <p>o wartości początkowej równej i niższej niż 10.000,00 zł, a równej i wyższej niż 1.000,00 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w dniu ich przyjęcia do używania</p>
wartości niematerialne i prawne	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach:</p>



	<p>gdy ich wartość jest wyższa niż 10.000,00 zł umarza się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym zostały wprowadzone do ewidencji. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej: Umarza się w 100% pod data przyjęcia do użytkowania</p> <p>Gminne Przedszkole w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: O wartości początkowej równej i niższej niż 10.000,00 zł podlegają jednorazowej amortyzacji, w dniu ich przyjęcia do używania</p>
pozostałe wartości niematerialne i prawne	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: jednorazowa amortyzacja w miesiącu przyjęcia ich do używania</p> <p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: jednorazowa amortyzacja w dniu przyjęcia ich do używania</p>

c) pozostałe zasady polityki rachunkowości

Pozycja aktywów lub pasywów, zdarzenie	Opis przyjętej zasady polityki rachunkowości
Odpisy aktualizujące należności	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Do należności wątpliwych zalicza się: <ul style="list-style-type: none"> - należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności, - należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania – w pełnej wysokości należności, - należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości, - należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru – w pełnej wysokości, - należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończenia postępowania upadłościowego – do wysokości należności. 2. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące: <ul style="list-style-type: none"> - do roku – bez odpisu aktualizującego,



	<p>- powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.</p> <p>3. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym (§ 10 „rozporządzenia”):</p> <ul style="list-style-type: none"> - odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych, - odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze. - odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. <p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: Jednostka dokonuje obligatoryjnych odpisów aktualizujących zgodnie z art. 35 b ustawy o rachunkowości. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej, dłużnika, wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością: do roku – bez odpisu aktualizującego, powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.</p> <p>Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Nie nalicza się odsetek od zaległości podatkowych i publicznoprawnych nieprzekraczających trzykrotność wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego, w rozumieniu ustawy – Prawo pocztowe, za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej (art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji podatkowej)</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej: Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Do należności wątpliwych zalicza się należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności</p>
Sposób ustalania wyniku finansowego	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu: Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej:</p>



	<p>Wynik finansowy ustalony został metodą porównawczą. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.</p>
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu: Jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia: opłacane z góry składki, opłaty, prenumeraty, bilety, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów; wydatki te księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p>
Rozliczenia międzyokresowe czynne	<p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: Mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności Gminne Przedszkole w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Świeminiu: Opłaty dokonane z góry roczne, kwartalne m.in. za roczną prenumeratę czasopism, abonamenty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, wydatki te księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione</p>
Rozliczenia międzyokresowe bierne	<p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Gminne Przedszkole w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów</p>
Próg istotności	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Gminne Przedszkole w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: Próg istotności ustala się na poziomie 1% sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu jednostkowym poprzedniego roku budżetowego</p>
Pozostałe środki trwałe	<p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: Do pozostałych środków trwałych zalicza się również sprzęt komputerowy i audiowizualny o wartości początkowej równej lub niższej od 1 000,00 zł. Jednorazowo przez spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się bez względu na wartość: odzież i umundurowanie (ewidencjonowane na kartach osobistego wyposażenia),</p>



	meble i dywany, inwentarz żywy, który zostały sfinansowane ze środków na wydatki bieżące.
Materiały	Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: Jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności i nie podlegają inwentaryzacji
Fundusz jednostki	Ośrodek Pomocy Społecznej: Stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.
Fundusze specjalne	Ośrodek Pomocy Społecznej: Do funduszy specjalnych zaliczony Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

5. Inne informacje

W Gminie Biesiekierz stosuje się wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami:

- a) do bilansu w zakresie należności i zobowiązań,
- b) do rachunku zysków i strat w zakresie przychodów i kosztów
- c) do zestawienia zmian w funduszu w zakresie zwiększeń i zmniejszeń fundusz

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 - przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 1 i nr 2.



Tabela 1. ZMIANA WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWYCH ZA 2018 R.

Grupa wg KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego		
			Aktualizacja wartości (+)	Nabycia (przychody)	Przemieszczenia wewnętrzne	Zwiększenia w wyniku zakończonych inwestycji	Inne	Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Aktualizacja wartości (-)	Zbycie (rozchody)			Likwidacja	Inne
x	Wartości niematerialne i prawne	178 383,93	0,00	17 612,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 612,90	0,00	0,00	12 019,96	183 976,87
0	Gruntły	11 734 058,23	0,00	0,00	221 670,72	0,00	0,00	32 154,42	0,00	253 825,14	0,00	0,00	253 825,14	11 734 058,23
0	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	705 585,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	705 585,49
1	Budynki i lokale	11 166 980,39	0,00	0,00	503 018,69	1 007 351,60	164 234,28	0,00	0,00	1 674 604,57	0,00	0,00	653 752,97	12 187 831,99
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 802 756,65	0,00	0,00	40 000,00	2 487 310,60	41 387,12	0,00	0,00	2 568 707,72	0,00	8 582,61	86 349,19	94 931,80
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	1 337 553,48	0,00	69 353,31	0,00	32 019,74	0,00	0,00	101 373,05	0,00	0,00	86 683,06	192 372,14	1 246 554,39
7	Środki transportu	1 093 595,79	0,00	26 599,91	0,00	0,00	0,00	0,00	26 599,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 195,70
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2 438 381,81	0,00	147 466,66	228 959,38	83 687,83	3 431,70	0,00	463 565,57	0,00	0,00	59 053,12	727 489,26	2 174 458,12
9	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	310 444,37	0,00	8 478 696,73	0,00	0,00	0,00	0,00	8 478 696,73	0,00	0,00	0,00	3 187 239,29	5 601 901,81
10	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	56 767 740,14	0,00	8 739 749,51	993 646,79	3 610 389,77	241 217,52	13 584 985,59	0,00	186 338,75	4 985 291,81	5 121 630,56	65 231 095,17	



Tabela 2. ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWYCH ZA 2018 R.

Grupa wg KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia		Ogółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja wartości (+)	Amortyzacja rok obrotowy	Inne	Ogółem zwiększenia umorzenia	Zbyte (rozchody)			Likwidacja	stan na początek roku obrotowego
x	Wartości niematerialne i prawne	160 213,76	0,00	26 850,20	0,00	26 850,20	0,00	12 019,96	175 044,00	18 170,17	8 932,87
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 734 058,23	11 734 058,23
0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	705 585,49	705 585,49
1	Budynki i lokale	4 736 571,95	0,00	260 670,54	424 299,99	684 970,53	418 204,60	0,00	5 003 337,88	6 430 408,44	7 184 494,11
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 673 091,20	0,00	1 239 066,80	640,13	1 239 706,93	12 849,20	8 582,61	12 891 366,32	16 129 665,45	17 385 166,25
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	1 055 015,33	0,00	115 109,27	0,00	115 109,27	117 432,56	71 239,58	981 452,46	282 538,15	265 101,93
7	Środki transportu	672 929,43	0,00	94 110,18	0,00	94 110,18	0,00	0,00	767 039,61	420 666,36	353 166,09
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2 389 774,75	0,00	170 593,98	222 823,23	393 417,21	550 077,41	168 848,52	2 064 204,03	48 607,06	110 254,09
9	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 444,37	5 601 901,81
10	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	20 687 696,42	0,00	1 906 400,97	647 763,35	2 554 164,32	1 098 563,77	260 690,67	21 882 444,30	36 080 143,72	43 348 650,87



1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków trwałych.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 3.

Tabela 3. STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ZA 2018 R.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 4.

Tabela 4. OTRZYMANE GRUNTY W WIECZYSTE UŻYTKOWANIE ZA 2018 R.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenie	zmniejszenie	
1		Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (w zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (w zł)	0,00	0,00	0,00	0,00



1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 5.

Tabela 5. ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE ZA 2018 R.

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	72 883,65	0,00	0,00	72 883,65
	Razem	72 883,65	0,00	0,00	72 883,65

Gmina Biesiekierz wykorzystuje do prowadzonej działalności środki trwałe obce:

- przekazane od Związku Miast i Gminy Dorzecza Parsęty – porozumienie z dnia 01.07.2015 r.
- przekazane od Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji – porozumienie D/2015 z dnia 27.08.2015 r.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 6.

Tabela 6. ZMIANA STANU AKCJI I UDZIAŁÓW ZA 2018 R.

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POCZĄTEK ROKU		ZWIĘKSZENIA		ZMNIJSZENIA		STAN NA KONIEC ROKU	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1									
1.2									
2	Udziały	14520	7 256 554,43	344	172 000,00	0	0	14864	7 428 554,43
2.1	Regionalne Wodociągi i Kanalizacja Spółka z o.o. w Białogardzie	14508	7 254 154,43	344	172 000,00	0,00	0,00	14852	7 426 154,43
2.2	Bank Spółdzielczy w Białogardzie	12	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	2 400,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.									
3.2.									
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1									
4.2									
	Razem	14520	7 256 554,43	344	172 000,00	0	0	14864	7 428 554,43



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)

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 7.

Tabela 7. STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI ZA 2018 R.

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia*	wykorzystanie**	rozwiązanie***	
1	podatek od nieruchomości (§0310)	1 022 371,53	156 268,06		62 692,72	1 115 946,87
2	podatek rolny (§0320)	1 137 327,49	119 888,48		396 917,60	860 298,37
3	podatek od środków transportu (§0340)	4 438,80	1,00		0,00	4 439,80
4	opłaty lokalne (§ 0490)	93 178,69	18 596,62		13 231,49	98 543,82
5	użytkowanie wieczyste (§0550)	210 132,84	22 364,52		813,73	231 683,63
	użytkowanie wieczyste (§0550)-vat	0,00	20 575,36			20 575,36
6	grzywny, mandaty, kary pieniężne (§0570)	17 286,06	0,00		7 848,30	9 437,76
7	pozostałe odsetki (§0920)	157 535,39	23 918,53		4 912,12	176 541,80
8	odsetki podatkowe (§0910)	872 334,11	3 441 692,34		3 467 224,49	846 801,96
9	najem i dzierżawa (§0750)	3 000,00			0,00	3 000,00
	najem i dzierżawa (§0750)-vat	0,00	1 012,00			1 012,00
	kary umowne i odszkodowania (§0950)	7 453,80	963,00		1 549,80	6 867,00
11	różne dochody (§0970)	0,00	1 181,19		0,00	1 181,19
12	wypłacone świadczenia z tytułu funduszu alimentacyjnego	614 612,94	29 423,25			644 036,19
13	należności z tytułu dostaw i usług	106,78				106,78
Razem		4 139 778,43	3 835 884,35	0,00	3 955 190,25	4 020 472,53

- Zwiększenie stanu** odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np.. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem
- ** **Wykorzystanie odpisów** oznacza należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji
- *** **Rozwiązanie** (uznanie odpisów za zbędne) podaje się odpisu, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpis dotyczył.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 8.



Tabela 8. STAN REZERW ZA 2018 R.

L.p.	Rodzaj rezerw (cel utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a. powyżej 1 roku do 3 lat
- b. powyżej 3 do 5 lat
- c. powyżej 5 lat

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 9.

Tabela 9. POZOSTAŁY OKRES SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH

Lp	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu
1	Obligacje	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	3 600 000,00	3 000 000,00	6 000 000,00	5 400 000,00
	Razem	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	3 600 000,00	3 000 000,00	6 000 000,00	5 400 000,00

Obligacje krótkoterminowe, których termin zapadalności wypada w 2019 r. wynosi 600.000,00 zł

1.10. Kwota 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

Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości jednostka dokonuje kwalifikacji umów leasingu zgodnie z ustawą o rachunkowości.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 10.



Tabela 10. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY ZABEZPIECZEŃ ZA 2018 R.

L.p.	Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
		0,00		0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota 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

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 11.

Tabela 11. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ BILANSOWY

L.p.	Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	Poręczenie kredytu	846 839,54	Weksel "in blanco"	2 810 457,89
2	Poręczenie kredytu	15 306,75	Weksel "in blanco"	43 369,23
	Razem	862 146,29		2 853 827,12

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

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 12.



Tabela 12. CZYNNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 13.

Tabela 13. KWOTA OTRZYMANYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
		0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 14.



Tabela 14. KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W 2018 R.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłconego świadczenia
1	Odprawy emerytalne i rentowe	132 534,60
2	Nagrody jubileuszowe	209 730,20
3	Ekwiwalenty za urlopy	30 044,51
4	Dodatek wiejski dla nauczycieli	130 124,00
5	Inne	104 571,62
	Razem	607 004,93

1.16. Inne informacje

Należności długoterminowe na dzień 31.12.2018 r. przedstawia tabela nr 15.

Tabela 15. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE NA DZIEŃ 31.12.2018 R.

L.p.	Nr. konta	Nazwa kontrahenta	suma w złotych	Uwagi
1	226-1057-00694-75618-049	Przybysławski Zbigniew, Iwona	1 118,40	Saldo Wn konta 226 pomniejszone o kwotę należności, której termin płatności przypada w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należność przypadająca do zapłaty w 2019r. wynosi 4865,23 zł.
2	226-1057-03233-75618-049	Grzesik Renata i Eugeniusz	7 800,10	
3	226-1057-03465-75618-049	Jabłońscy B.W/szlachcikowscy	6 720,00	
	Razem		15 638,50	0,00

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 16.

Tabela 16. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 17.



Tabela 17. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	Przebudowa drogi wewnętrznej wraz z budową zjazdów, sieci kanalizacji deszczowej, linii kablowej oświetlenia drogowego na dz. nr 331/31, 228/10, 228/18, 228/6, 235/12 w m. Stare Bielice	16 999,71			738,00		
2	Powiązanie lokalnego układu komunikacyjnego w Gminie Biesiekierz z planowanymi drogami ekspresowymi S6 i S11 - Połączenie m. Stare Bielice z Podstrefą "Koszalin" SSSE	52 761,00			3 963 220,00		
3	Budowa drogi wewnętrznej w miejscowości Nowe Bielice - ulica Krokusów (działki nr 32/35, 31/6)				138 448,28		
4	Budowa drogi wewnętrznej w miejscowości Nowe Bielice - ulica Sasanek (działki nr 36/39, nr 36/40), ulica Stokrotek (działki nr 36/46, nr 36/22)				130 662,09		
5	Budowa drogi wewnętrznej na działkach nr 69/5, nr 70/4, nr 106, nr 104 (ul. Parkowa), obręb Nowe Bielice wraz z niezbędną infrastrukturą				24 600,00		
6	Termomodernizacja, przebudowa i nadbudowa istniejącego budynku warsztatowego i gospodarczego Gminy Biesiekierz				800,00		
7	Kształtowanie przestrzeni publicznej zgodnie z wymogami ładu przestrzennego. infrastruktura użyteczności publicznej wraz z budową chodników i placów przestrzeni publicznej - dz. 67 i 68/1 teren wokół Urzędu Gminy				15 000,00		
8	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Starych Bielicach	47 616,30			1 005 904,00		
9	Oświetlenie uliczne w Starych Bielicach dz. nr 85/2, dz. nr 90/44, dz. nr 90/22, dz. nr 90/48 - element zadania: Powiązanie lokalnego układu komunikacyjnego w Gminie Biesiekierz z planowanymi drogami ekspresowymi S6 i S11 - Połączenie m. Stare Bielice z Podstrefą "Koszalin" SSSE	3 295,71					
10	Budowa ekologicznego oświetlenia ulicznego na terenie gminy Biesiekierz - budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Tatów dz. nr 8/5, dz. nr 5/2	3 671,56					
11	Przebudowa drogi w zakresie oświetlenia drogowego w m. Tatów dz. 50 obręb Tatów. Zadanie zrealizowane przy wkładzie własnym mieszkańców	3 097,71					
12	Zwiększenie wykorzystania odnawialnych źródeł energii w Gminie Biesiekierz poprzez montaż instalacji fotowoltaicznej w 5 obiektach użyteczności publicznej	26 788,00					
13	Budowa świetlicy wiejskiej i remizy OSP w Starych Bielicach	20 626,00					
14	Budowa świetlicy wiejskiej w Parsowie	22 069,90			752,97		
15	Budowa chodnika wraz ze zjazdami oraz budowy odcinka sieci kanalizacji deszczowej w m. Stare Bielice, dz. nr 85/2, dz. nr 174/1 - element zadania: Powiązanie lokalnego układu komunikacyjnego w Gminie Biesiekierz z planowanymi drogami ekspresowymi S6 i S11 - Połączenie m. Stare Bielice z Podstrefą "Koszalin" SSSE	9 225,00					
16	Budowa stref aktywnego wypoczynku na terenie Gminy Biesiekierz				5 800,00		
17	Zagospodarowanie terenu wokół jeziora w m. Pamowo	60 000,00					
18	Zakup i montaż placu zabaw na terenie Szkoły Podstawowej w Starych Bielicach				49 825,58		
Razem		266 150,89	0,00	0,00	5 335 750,92	0,00	0,00

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 18.

Tabela 18. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1		0,00
2		0,00
	Razem przychody nadzwyczajne i incydentalne	0,00
1	Podatek od nieruchomości	1 173 381,00
2	Odsetki od nieterminowej wpłaty podatku od nieruchomości	391 793,00
	Razem koszty nadzwyczajne i incydentalne	1 565 174,00

W okresie sprawozdawczym Gmina Biesiekierz wykonała zalecenia pokontrolne Regionalnej Izby Obrachunkowej, polegający na zapłacie przez Gminę podatku od nieruchomości za lata 2013-2015 wraz z odsetkami.



2.4. Informacja 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

Gmina na koniec okresu sprawozdawczego nie posiada należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowego.

2.5. Inne informacje

1. W korekcie z dn. 11-04-2019 r. w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki Szkoły Podstawowej w Biesiekierzu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r. przedstawiono różnicę, która powstała w wierszu II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) w kolumnie stan na koniec roku poprzedniego (3 819 252,34 zł) oraz w wierszu – I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO) – kolumna stan na koniec roku bieżącego (4 798 989,10 zł) wynika z ujęcia w wierszu I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) – kolumna stan na koniec roku bieżącego kwoty 979 736,76 zł, która jest Funduszem zlikwidowanego Gimnazjum w Biesiekierzu.

Bilansu jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r. - w PASYWACH w wierszu A.I. Fundusz jednostki w kolumnie stan na początek roku została ujęta kwota 979 736,76 zł, która jest Funduszem zlikwidowanego Gimnazjum w Biesiekierzu.

W PASYWACH w wierszu A.II.2. Strata netto (-) w kolumnie stan na początek okresu ujęto kwotę 979 736,76 zł, która jest stratą zlikwidowanego Gimnazjum w Biesiekierzu.

2. Wyjaśnienie różnicy między bilansem na początek okresu, a załącznikiem nr 2 do informacji dodatkowej w wierszu „ Grupa wg KŚT 3-6 – Maszyny i urządzenia techniczne” na początek roku obrotowego:

Z załącznika nr 2 do informacji dodatkowej w wierszu „ Grupa wg KŚT 3-6 – Maszyny i urządzenia techniczne” kwota 3.700,00 zł została wykazana w bilansie na początek okresu w poz. A.I.1.2. a winna być w poz. A.I.1.3.

Prezentacja kwoty 3.700,00 zł na koniec okresu sprawozdawczego została wykazana prawidłowo w poz. A.I.1.3. bilansu.

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

Agnieszka
Podgórska
a

Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka
Podgórska
Data: 2019.04.18
10:17:18 +02'00'

2019.04.18

Andrzej
Leszek
Leśniewi
cz

Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Leszek
Leśniewicz
Data: 2019.04.18
10:18:02 +02'00'

.....
(Skarbnik)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(Zarząd)

