

ZARZĄDZENIE Nr 72/2019
WÓJTA GMINY SZCZYTNO
z dnia 29 kwietnia 2019 roku

w sprawie: przedłożenia sprawozdania finansowego za 2018 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /t.j. Dz. U. z 2017 poz. 2077 z późniejszymi zmianami/ oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395 z późniejszymi zmianami/ **WÓJT GMINY SZCZYTNO z a r z ą d z a**, co następuje:

§ 1.

Przedkłada się Radzie Gminy sprawozdanie finansowe za 2018 rok, które składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu,
- łącznego bilansu jednostek budżetowych obejmujący bilans urzędu jako jednostki budżetowej, bilanse jednostkowe jednostek budżetowych oraz bilans samorządowego zakładu budżetowego,
- informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
- łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych obejmujący rachunek zysków i strat urzędu jako jednostki budżetowej, jednostkowe rachunki zysków i strat jednostek budżetowych oraz rachunek zysków i strat samorządowego zakładu budżetowego,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki budżetowej obejmujące zestawienie zmian w funduszu urzędu jako jednostki budżetowej, jednostkowe zestawienia zmian w funduszach poszczególnych jednostek budżetowych oraz zestawienie zmian w funduszu samorządowego zakładu budżetowego,
- skonsolidowanego bilansu.

§ 2.

Sprawozdania finansowe o którym mowa w § 1 stanowią załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
GMINY SZCZYTNO
Sławomir Wojciechowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Szczytno ul. Łomżyńska 3 12-100 SZCZYTNO Numer identyfikacyjny REGON 000543769	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SZCZYTNO sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 16CB621647C34EE4 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 247 044,39	4 149 679,70	I Zobowiązania	3 913 133,30	7 021 354,51
I.1 Środki pieniężne	1 247 044,39	4 149 679,70	I.1 Zobowiązania finansowe	3 908 037,21	7 018 523,01
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 247 044,39	4 149 679,70	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)	3 908 037,21	7 018 523,01
II Należności i rozliczenia	736 460,65	688 728,84	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 896,09	2 694,65
II.1 Należności finansowe	568 888,32	471 518,79	I.3 Pozostałe zobowiązania	200,00	136,85
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 512 652,26	-2 811 487,97
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	568 888,32	471 518,79	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 612 068,57	-3 432 446,11
II.2 Należności od budżetów	167 572,33	217 210,05	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 452 128,97	-138 896,11
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-159 939,60	-3 293 550,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	5 000,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	159 939,60	3 293 550,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 065 523,29	-2 672 591,86
			III Rozliczenia międzyokresowe	583 024,00	628 542,00
Suma aktywów	1 983 505,04	4 838 408,54	Suma pasywów	1 983 505,04	4 838 408,54

Jolanta Anna Godlewska
skarbnik

2019-03-26
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Wojciechowski
zarząd

BeSTia

16CB621647C34EE4

Wyjaśnienia do bilansu

Jolanta Anna Godlewska
skarbnik

2019-03-26
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Wojciechowski
zarząd

BeSTia

16CB621647C34EE4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Szczytno ul. Łomżyńska 3 12-100 SZCZYTNO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 000543769		Wysłać bez pisma przewodniego 215EB568D62B1BC7 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	83 153 271,12	85 272 160,94	A Fundusz	85 994 723,76	88 072 941,36
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	222 999,00	A.I Fundusz jednostki	73 701 532,47	80 477 981,77
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	81 441 798,98	83 403 931,73	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 293 191,29	7 594 959,59
A.II.1 Środki trwałe	80 818 194,02	82 252 304,60	A.II.1 Zysk netto (+)	42 311 669,49	38 397 551,53
A.II.1.1 Grunty	11 776 178,84	12 742 907,43	A.II.2 Strata netto (-)	-30 018 478,20	-30 802 591,94
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	7 405 328,23	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	68 538 154,19	69 000 186,48	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	198 098,82	318 723,34	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	283 461,96	172 336,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	22 300,21	18 150,85	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 316 206,09	2 326 053,07
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	603 604,96	1 131 627,13	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	20 000,00	20 000,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 770 276,79	1 869 888,79
A.III Należności długoterminowe	484 672,14	418 430,21	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	295 441,46	357 148,14
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 226 800,00	1 226 800,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	81 893,44	53 557,27
A.IV.1 Akcje i udziały	1 226 800,00	1 226 800,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	248 272,63	303 875,23
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	609 792,27	677 231,07

Jolanta Anna Godlewska
(główny księgowy)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Wojciechowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

215EB568D62B1BC7

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	123 042,93	75 604,54
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	133 014,61	118 628,20
B Aktywa obrotowe	5 157 658,73	5 126 833,49	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	74 998,89	110 111,41	D.II.8 Fundusze specjalne	278 819,45	283 844,34
B.I.1 Materiały	74 998,89	110 111,41	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	278 819,45	283 844,34
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	545 929,30	456 164,28
B.II Należności krótkoterminowe	4 816 500,49	4 766 125,34			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	150 969,69	144 155,80			
B.II.2 Należności od budżetów	17 804,74	35 884,45			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	54,97			
B.II.4 Pozostałe należności	4 647 726,06	4 586 030,12			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	256 810,40	239 052,78			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	256 810,40	239 052,78			
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			

Jolanta Anna Godlewska
(główny księgowy)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Wojciechowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

215EB568D62B1BC7

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	9 348,95	11 543,96			
Suma aktywów	88 310 929,85	90 398 994,43	Suma pasywów	88 310 929,85	90 398 994,43

Jolanta Anna Godlewska
(główny księgowy)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Wojciechowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

215EB568D62B1BC7

Jolanta Anna Godlewska
(główny księgowy)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Wojciechowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

215EB568D62B1BC7

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Szczytno ul. Łomżyńska 3 12-100 SZCZYTNO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 000543769		73B370E7E4114D98 

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)	5 204 076,12
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

Jolanta Anna Godlewska
(główny księgowy)

2019.04.29
rok mies. dzień

Sławomir Wojciechowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'
--

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Anna Godlewska
(główny księgowy)

2019.04.29
rok mies. dzień

Sławomir Wojciechowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:	
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Szkoła Podstawowa w Lipowcu
1.2	Siedziba jednostki: Lipowiec 48 , 12-100 Szczytno
1.3	Adres jednostki: Lipowiec 48 , 12-100 Szczytno
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 1. Działalność oświatowa
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki): a) Stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów: a) Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności: a) Aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: a) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania; b) Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.
5.	Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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:

1.1.

Grupa	Wartość netto BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Wartość netto BZ
Grupa 0	22 200,00	0,00	0,00	0,00	22 200,00
Grupa 1	1 730 541,96	0,00	0,00	72 553,80	1 657 988,16
Grupa 8	9 000,23	0,00	0,00	3 016,68	5 983,55
RAZEM:	1 761 742,19	0,00	0,00	75 570,48	1 686 171,71

1.2.

Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:
nie dotyczy

1.3.

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:
0,00

1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:
nie dotyczy

1.5.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:
nie dotyczy

1.6.

Liczba 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):
nie dotyczy

1.8.

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

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: brak
b)	powyżej 3 do 5 lat: brak
c)	powyżej 5 lat brak
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: brak
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: brak
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: brak
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: brak
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: brak
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: Nagrody pracownicze: 60 295,14 Dofinansowanie do wczasów: 58 953,71
1.16.	Inne informacje: brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: brak
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: brak
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: brak

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

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:	
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Urząd Gminy Szczytno
1.2	Siedziba jednostki: Ul. Łomżyńska 3 12-100 Szczytno
1.3	Adres jednostki: Ul. Łomżyńska 3 12-100 Szczytno
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki): a) Stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów: a) Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności: a) Aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: a) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania; b) Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.
5.	Inne informacje
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	

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:

Grupa	Wartość netto BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Wartość netto BZ
Grupa 0	11 679 621,32	1 051 008,34	84 279,75	0,00	12 646 349,91
1.1. Grupa 1	7 877 872,51	1 870 340,98	829 334,75	283 905,75	8 634 972,99
Grupa 2	48 973 913,71	2 872 546,81	13 980,15	2 784 854,54	49 047 625,83
Grupa 3	41 609,69	0,00	0,00	6 917,16	34 692,53
Grupa 4	8 163,30	141 880,50	0,00	7 535,28	142 508,52
Grupa 5	0,00	23 977,00	0,00	1 398,42	22 578,58
Grupa 6	67 366,70	0,00	16,81	10 401,11	56 948,78
Grupa 7	267 291,96	0,00	7 259,30	100 926,16	159 106,50
Grupa 8	10 190,89	0,00	0,00	2689,44	7 501,45
RAZEM:	68 926 030,08	5 959 753,63	934 870,76	3 198 627,86	70 752 285,09

1.2. **Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:**
nie dotyczy

1.3. **Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:**
0,00

1.4. **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:**
7 405 328,23 zł

1.5. **Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:**
nie dotyczy

1.6. **Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:**
1 226 800,00 zł

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):**
Stan odpisu aktualizującego należności na początek roku: 128 091,12
Zwiększenie odpisu aktualizującego należności na 31.12.2018r.: 1 076 670,00
Stan odpisu aktualizującego należności na 31.12.2018r.: 1 204 761,12

1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: brak
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: brak
b)	powyżej 3 do 5 lat: brak
c)	powyżej 5 lat brak
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: brak
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: brak
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: brak
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: brak
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: brak
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: Nagrody pracownicze: 130 751,75 Dofinansowanie do wczasów: 24 650,00
1.16	Inne informacje: brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: brak

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: 1 131 627,13 zł
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: brak
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: nie dotyczy
2.5.	Inne informacje: brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: brak

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:	
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Gminne Przedszkole w Lipowcu
1.2	Siedziba jednostki: Lipowiec 15 , 12-100 Szczytno
1.3	Adres jednostki: Lipowiec 15 , 12-100 Szczytno
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 1. Działalność przedszkolna
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki): a) Stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów: a) Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności: a) Aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: a) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania; b) Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.
5.	Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:						
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:						
1.1.						
	Grupa	Wartość netto BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Wartość netto BZ
	Grupa 1	690 837,67	0,00	0,00	19 992,84	670 844,83
	RAZEM:	690 837,67	0,00	0,00	19 992,84	670 844,83
1.2. Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: nie dotyczy						
1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: 0,00						
1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy						
1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy						
1.6. Liczba 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): nie dotyczy						
1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: brak						
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:						

	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat: brak
c)	powyżej 5 lat brak
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: brak
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: brak
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: brak
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: brak
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: brak
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: Nagrody pracownicze: 18 838,92 Dofinansowanie do wczasów: 14 260,56
1.16.	Inne informacje: brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: brak
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: brak
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: brak
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: nie dotyczy
2.5.	Inne informacje: brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: brak

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:	
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Gminne Przedszkole w Nowinach
1.2	Siedziba jednostki: Nowiny 30 , 12-100 Szczytno
1.3	Adres jednostki: Nowiny 30 , 12-100 Szczytno
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 1. Działalność przedszkolna
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki): a) Stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów: a) Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności: a) Aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: a) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania; b) Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.
5.	Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																							
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:																							
1.1.	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Grupa</th> <th>Wartość netto BO</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Umorzenie roczne</th> <th>Wartość netto BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa 1</td> <td>324 024,97</td> <td>788 518,36</td> <td>0,00</td> <td>788 518,36</td> <td>324 024,97</td> </tr> <tr> <td>RAZEM:</td> <td>324 024,97</td> <td>788 518,36</td> <td>0,00</td> <td>788 518,36</td> <td>324 024,97</td> </tr> </tbody> </table>	Grupa	Wartość netto BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Wartość netto BZ	Grupa 1	324 024,97	788 518,36	0,00	788 518,36	324 024,97	RAZEM:	324 024,97	788 518,36	0,00	788 518,36	324 024,97				
Grupa	Wartość netto BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Wartość netto BZ																		
Grupa 1	324 024,97	788 518,36	0,00	788 518,36	324 024,97																		
RAZEM:	324 024,97	788 518,36	0,00	788 518,36	324 024,97																		
1.2.	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: nie dotyczy																						
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: 0,00																						
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy																						
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy																						
1.6.	Liczba 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): nie dotyczy																						
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: brak																						
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:																						

	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat: brak
c)	powyżej 5 lat brak
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: brak
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: brak
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: brak
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: brak
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: brak
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: Nagrody pracownicze: 13 201,88 Dofinansowanie do wczasów: 15 563,99
1.16.	Inne informacje: brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: brak
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: brak
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: brak
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: nie dotyczy
2.5.	Inne informacje: brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: brak

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:	
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Szkoła Podstawowa w Olszynach
1.2	Siedziba jednostki: Olszyny 30 , 12-100 Szczytno
1.3	Adres jednostki: Olszyny 30 , 12-100 Szczytno
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 1. Działalność oświatowa
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki): a) Stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów: a) Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności: a) Aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: a) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania; b) Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.
5.	Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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:

1.1.

Grupa	Wartość netto BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Wartość netto BZ
Grupa 0	15 068,00	0,00	0,00	0,00	15 068,00
Grupa 1	2 659 212,98	0,00	0,00	95 936,76	2 563 276,22
Grupa 4	2 646,03	0,00	0,00	0,00	2 646,03
Grupa 8	2 314,37	0,00	0,00	0,00	2 314,37
RAZEM:	2 679 241,38	0,00	0,00	95 936,76	2 583 304,62

1.2.

Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:
nie dotyczy

1.3.

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:
0,00

1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie:
nie dotyczy

1.5.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:
nie dotyczy

1.6.

Liczba 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):
nie dotyczy

1.8.

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

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: brak
b)	powyżej 3 do 5 lat: brak
c)	powyżej 5 lat brak
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: brak
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: brak
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: brak
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: brak
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: brak
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: Nagrody pracownice: 43 202,59 Dofinansowanie do wczasów: 28 768,01
1.16.	Inne informacje: brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: brak
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: brak
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

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

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:	
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Szkoła Podstawowa w Rudce
1.2	Siedziba jednostki: Rudka 10 , 12-100 Szczytno
1.3	Adres jednostki: Rudka 10 , 12-100 Szczytno
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 1. Działalność oświatowa
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki): a) Stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów: a) Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności: a) Aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: a) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania; b) Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.
5.	Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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:

1.1.

Grupa	Wartość netto BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Wartość netto BZ
Grupa 0	12 600,00	0,00	0,00	0,00	12 600,00
Grupa 1	2 892 850,34	0,00	0,00	81 784,68	2 811 065,66
RAZEM:	2 905 450,34	0,00	0,00	81 784,68	2 823 665,66

1.2.

Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:
nie dotyczy

1.3.

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:
0,00

1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:
nie dotyczy

1.5.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:
nie dotyczy

1.6.

Liczba 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):
nie dotyczy

1.8.

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

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: brak
b)	powyżej 3 do 5 lat: brak
c)	powyżej 5 lat brak
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: brak
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: brak
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: brak
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: brak
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: brak
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: Nagrody pracownicze: 47 268,45 Dofinansowanie do wczasów: 21 914,79
1.16.	Inne informacje: brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: brak
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: brak
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: brak
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: nie dotyczy
2.5.	Inne informacje: brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: brak

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:	
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Szkoła Podstawowa w Szymanach
1.2	Siedziba jednostki: Szymany 21 , 12-100 Szczytno
1.3	Adres jednostki: Szymany 21 , 12-100 Szczytno
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 1. Działalność oświatowa
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki): a) Stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów: a) Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności: a) Aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: a) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania; b) Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.
5.	Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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:

1.1.	Grupa	Wartość netto BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Wartość netto BZ
	Grupa 0	16 200,00	0,00	0,00	0,00	16 200,00
	Grupa 1	2 176 777,74	13 980,15	0,00	77 237,70	2 113 520,19
	Grupa 8	1 090,14	0,00	0,00	1 089,84	0,30
	RAZEM:	2 194 067,88	13 980,15	0,00	78 327,54	2 129 720,49

1.2. Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:
nie dotyczy

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:
0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:
nie dotyczy

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

1.6. Liczba 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):
nie dotyczy

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

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: brak
b)	powyżej 3 do 5 lat: brak
c)	powyżej 5 lat brak
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: brak
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: brak
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: brak
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: brak
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: brak
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: Nagrody pracownicze: 28 940,07 Dofinansowanie do wczasów: 26 227,27
1.16.	Inne informacje: brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: brak
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: brak
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: brak

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

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:	
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Szkoła Podstawowa w Wawrochach
1.2	Siedziba jednostki: Wawrochy 12 , 12-100 Szczytno
1.3	Adres jednostki: Wawrochy 12 , 12-100 Szczytno
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 1. Działalność oświatowa
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki): a) Stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów: a) Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności: a) Aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: a) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania; b) Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.
5.	Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																													
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:																												
1.1.	<table> <tr> <th>Grupa</th><th>Wartość netto BO</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Umorzenie roczne</th><th>Wartość netto BZ</th></tr> <tr> <td>Grupa 0</td><td>30 400,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>30 400,00</td></tr> <tr> <td>Grupa 1</td><td>1 168 945,64</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>31 580,04</td><td>1 137 365,60</td></tr> <tr> <td>RAZEM:</td><td>1 199 345,64</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>31 580,04</td><td>1 167 765,60</td></tr> </table>	Grupa	Wartość netto BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Wartość netto BZ	Grupa 0	30 400,00	0,00	0,00	0,00	30 400,00	Grupa 1	1 168 945,64	0,00	0,00	31 580,04	1 137 365,60	RAZEM:	1 199 345,64	0,00	0,00	31 580,04	1 167 765,60				
Grupa	Wartość netto BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Wartość netto BZ																								
Grupa 0	30 400,00	0,00	0,00	0,00	30 400,00																								
Grupa 1	1 168 945,64	0,00	0,00	31 580,04	1 137 365,60																								
RAZEM:	1 199 345,64	0,00	0,00	31 580,04	1 167 765,60																								
1.2.	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: nie dotyczy																												
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: 0,00																												
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy																												
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy																												
1.6.	Liczba 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): nie dotyczy																												
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: brak																												
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: brak
b)	powyżej 3 do 5 lat: brak
c)	powyżej 5 lat brak
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: brak
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: brak
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: brak
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: brak
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: brak
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: Nagrody pracownicze: 21 948,37 Dofinansowanie do wczasów: 17 303,59
1.16.	Inne informacje: brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: brak
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: brak
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: brak
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: nie dotyczy
2.5.	Inne informacje: brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: brak

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:	
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczytnie
1.2	Siedziba jednostki: Ul. Polska 49, 12-100 Szczytno
1.3	Adres jednostki: Ul. Polska 49, 12-100 Szczytno
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 1. Przyznawanie i wypłacanie przewidzianych ustawą świadczeń. 2. Praca socjalna rozumiana jako działalność zawodowa mająca na celu udzielanie pomocy osobom i rodzinom we wzmacnieniu lub odzyskaniu zdolności do funkcjonowania w społeczeństwie oraz tworzenie warunków sprzyjających temu celowi. 3. Prowadzenie i rozwijanie niezbędnej infrastruktury socjalnej. 4. Analiza i ocena zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej. 5. Realizacja zadań wynikających z rozeznaczonych potrzeb społecznych. 6. Rozwijanie innych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Przyjęte zasady rachunkowości są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2017 poz. 2342 z późn. zm.) z uwzględnieniem rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 poz.1911). Metody wyceny: - środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia. Amortyzuje się je metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Ujmowane są w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,

- środki trwałe i wartości niematerialne o wartości do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia. Ujmowane są w ewidencji wyposażenia,
 - materiały i usługi wycenia w cenie zakupu i odnosi się bezpośrednio w koszty po ich poniesieniu,
 - należności i zobowiązania wycenia się w kwotach nominalnych wymagających zapłaty.
 Zmian metod księgowości i wyceny aktywów i pasywów w trakcie roku nie dokonano.

5. **Inne informacje**
 brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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:

Środki trwałe:

Grupa	Wartość netto BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie	Wartość netto BZ
1.1. Grupa 4	23.882,29	0,00	0,00	23.882,29	0,00
Grupa 8	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
RAZEM:	27.882,29	0,00	0,00	27.882,29	0,00

Wartości niematerialne i prawne :

Grupa	Wartość netto BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie	Wartość netto BZ
Programy	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00
RAZEM:	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00

1.2. **Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:**
 brak danych

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

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:**

	Grupa	Wartość netto BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość netto BZ
	„4” Terminal mobilny	1.469,28	0,00	0,00	1.469,28
	„4” Komputer z systemem operacyjnym	2.988,90	0,00	0,00	2.988,90
	„4” Urządzenie wielofunkcyjne	923,73	0,00	0,00	923,73
	„4” zasilacz awaryjny	322,26	0,00	0,00	322,26
	RAZEM	5.704,17	0,00	0,00	5.704,17
1.6.	Liczba 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): Stan odpisu aktualizującego należności na początek roku: 4.205.212,77 Zwiększenie odpisu aktualizującego należności na 31.12.2018r.: 19.905,25 Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności na 31.12.2018 r. : 293.822,88 Stan odpisu aktualizującego należności na 31.12.2018r.: 3.931.295,14				
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: brak				
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: brak				
b)	powyżej 3 do 5 lat: brak				
c)	powyżej 5 lat brak				
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: nie dotyczy				
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: brak				
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: brak
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: brak
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: brak
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: Odprawy emerytalne: 15.840,00 Nagrody jubileuszowe: 0,00 Ekwiwalent za niewykorzystany urlop: 466,24
1.16.	Inne informacje: brak
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: brak
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: brak
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: nie dotyczy
2.5.	Inne informacje: brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: brak

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:	
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Kamionku
1.2	Siedziba jednostki: Kamionek 25 12-100 Szczytno
1.3	Adres jednostki: Kamionek 25 12-100 Szczytno
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: - Gospodarka mieszkaniowa i gospodarowanie lokalami użytkowymi - Utrzymanie dróg, ulic, mostów, placów, cmentarzy komunalnych - Zaopatrzenie w wodę, odprowadzanie ścieków, zaopatrzenie w energię elektryczną, ciepłą, gaz - Wylapywanie oraz transport zwierząt bezdomnych do schroniska
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki): - Stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów: - Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności: - Aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe.

5. Inne informacje																																																											
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																											
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:																																																											
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Grupa</th> <th>Wartość netto BO</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Umorzenie roczne</th> <th>Wartość netto BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa 0</td> <td>89,52</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>89,52</td> </tr> <tr> <td>Grupa 1</td> <td>43 176,67</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 674,64</td> <td>39 502,03</td> </tr> <tr> <td>Grupa 2</td> <td>12 109,32</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 459,92</td> <td>10 649,40</td> </tr> <tr> <td>Grupa 4</td> <td>36 261,34</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>9 252,84</td> <td>27 008,50</td> </tr> <tr> <td>Grupa 5</td> <td>11 898,09</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 764,52</td> <td>8 133,57</td> </tr> <tr> <td>Grupa 6</td> <td>17 748,93</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 840,32</td> <td>15 908,61</td> </tr> <tr> <td>Grupa 7</td> <td>16 170,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 940,00</td> <td>13 230,00</td> </tr> <tr> <td>RAZEM:</td> <td>137 453,87</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>22 932,24</td> <td>114 521,63</td> </tr> </tbody> </table>						Grupa	Wartość netto BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Wartość netto BZ	Grupa 0	89,52	0,00	0,00	0,00	89,52	Grupa 1	43 176,67	0,00	0,00	3 674,64	39 502,03	Grupa 2	12 109,32	0,00	0,00	1 459,92	10 649,40	Grupa 4	36 261,34	0,00	0,00	9 252,84	27 008,50	Grupa 5	11 898,09	0,00	0,00	3 764,52	8 133,57	Grupa 6	17 748,93	0,00	0,00	1 840,32	15 908,61	Grupa 7	16 170,00	0,00	0,00	2 940,00	13 230,00	RAZEM:	137 453,87	0,00	0,00	22 932,24	114 521,63
Grupa	Wartość netto BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Wartość netto BZ																																																						
Grupa 0	89,52	0,00	0,00	0,00	89,52																																																						
Grupa 1	43 176,67	0,00	0,00	3 674,64	39 502,03																																																						
Grupa 2	12 109,32	0,00	0,00	1 459,92	10 649,40																																																						
Grupa 4	36 261,34	0,00	0,00	9 252,84	27 008,50																																																						
Grupa 5	11 898,09	0,00	0,00	3 764,52	8 133,57																																																						
Grupa 6	17 748,93	0,00	0,00	1 840,32	15 908,61																																																						
Grupa 7	16 170,00	0,00	0,00	2 940,00	13 230,00																																																						
RAZEM:	137 453,87	0,00	0,00	22 932,24	114 521,63																																																						
1.1.																																																											
Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: nie dotyczy																																																											
1.2.																																																											
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: 0,00																																																											
1.3.																																																											
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy																																																											
1.4.																																																											
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy																																																											
1.5.																																																											
Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: nie dotyczy																																																											
1.6.																																																											
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):																																																											
1.7.																																																											

	Stan odpisu aktualizującego należności na początek roku: 66 475,85 Zwiększenie odpisu aktualizującego należności na 31.12.2018r.: 1 544,01 Stan odpisu aktualizującego należności na 31.12.2018r.: 68 019,86
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: brak
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: brak
b)	powyżej 3 do 5 lat: brak
c)	powyżej 5 lat brak
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: brak
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: brak
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: brak
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: brak
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: brak
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: Nagrody pracownicze: 47 229,86 Dofinansowanie do wczasów: 17 250,00
1.16.	Inne informacje: brak
2.	

2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: brak
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: brak
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: brak
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: nie dotyczy
2.5.	Inne informacje: brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: brak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Szczytno ul. Łomżyńska 3 12-100 SZCZYTNO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 000543769		Wysłać bez pisma przewodniego 2636649FE88620D3 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	54 697 620,75	56 022 357,73	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 703 955,56	1 901 862,17	
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	471 670,61	521 993,48	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	52 521 994,58	53 598 502,08	
B. Koszty działalności operacyjnej	42 881 786,42	48 938 266,53	
B.I. Amortyzacja	994 118,39	4 393 270,80	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 309 362,40	2 684 126,88	
B.III. Usługi obce	4 507 278,70	5 572 716,75	
B.IV. Podatki i opłaty	672 495,20	709 979,13	
B.V. Wynagrodzenia	10 936 181,96	12 070 255,01	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 102 146,81	3 223 450,27	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	115 501,06	78 248,96	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	19 896 194,74	20 162 425,63	
B.X. Pozostałe obciążenia	348 507,16	43 793,10	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	11 815 834,33	7 084 091,20	
D. Pozostałe przychody operacyjne	677 269,87	1 437 969,93	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	677 269,87	1 437 969,93	
E. Pozostałe koszty operacyjne	336 644,66	836 237,40	

Jolanta Anna Godlewska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Wojciechowski
kierownik jednostki

BeSTia

2636649FE88620D3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	18 404,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	318 240,66	836 237,40
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	12 156 459,54	7 685 823,73
G.	Przychody finansowe	263 279,67	283 352,01
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	263 279,67	283 352,01
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	126 547,92	374 216,15
H.I.	Odsetki	125 111,50	371 824,53
H.II.	Inne	1 436,42	2 391,62
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 293 191,29	7 594 959,59
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)	12 293 191,29	7 594 959,59

Jolanta Anna Godlewska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Wojciechowski
kierownik jednostki

Jolanta Anna Godlewska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Wojciechowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Szczytno ul. Łomżyńska 3 12-100 SZCZYTNO Numer identyfikacyjny REGON 000543769	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego E9B394493330CF14 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	68 862 085,40	69 847 475,35
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	99 928 531,15	101 535 568,78
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	36 294 099,95	42 311 669,49
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	53 150 812,56	52 516 598,29
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	8 644 005,79	5 168 630,99
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	295 548,41	76 296,75
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	1 544 064,44	1 462 373,26
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	104 046 098,24	96 499 894,11
I.2.1. Strata za rok ubiegły	36 001 763,81	30 956 754,32
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	51 873 031,96	52 580 574,50
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	13 574 154,67	10 506 896,34
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	1 995 350,52	1 193 325,03
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	78 327,54
I.2.9. Inne zmniejszenia	601 797,28	1 184 016,38
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	73 701 532,47	80 477 981,77

Jolanta Anna Godlewska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Wojciechowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	12 293 191,29	7 594 959,59
III.1.	zysk netto (+)	42 311 669,49	38 397 551,53
III.2.	strata netto (-)	-30 018 478,20	-30 802 591,94
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	85 994 723,76	88 072 941,36

Jolanta Anna Godlewska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Wojciechowski
kierownik jednostki

Jolanta Anna Godlewska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Wojciechowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Szczytno ul. Łomżyńska 3 12-100 SZCZYTNO	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina SZCZYTNO sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 000543769		Wysłać bez pisma przewodniego 32CFAD98E953FC98 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	83 153 271,12	85 272 160,94	A Fundusz	83 482 071,50	85 261 453,39
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	222 999,00	A.I Fundusze jednostek	73 701 532,47	80 477 981,77
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 065 523,29	-2 672 591,86
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	81 441 798,98	83 403 931,73	A.III Wynik budżetu (+,-)	-1 612 068,57	-3 432 446,11
A.III.1.1 Grunty	11 776 178,84	12 742 907,43	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	12 293 191,29	7 594 959,59
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 538 154,19	69 000 186,48	A.IV.1.1 Zysk netto	42 311 669,49	38 397 551,53
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	503 860,99	509 210,69	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-30 018 478,20	-30 802 591,94
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	603 604,96	1 131 627,13	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	20 000,00	20 000,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 226 800,00	1 226 800,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	1 226 800,00	1 226 800,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	164 939,60	3 293 550,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	3 908 037,21	7 018 523,01
A.V Należności finansowe długoterminowe	484 672,14	418 430,21	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	3 908 037,21	7 018 523,01
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	7 131 814,82	9 953 698,07	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 775 372,88	1 872 720,29
B.I Zapasy	74 998,89	110 111,41	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 491 457,34	1 586 044,45

Jolanta Anna Godlewska
skarbnik

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Wojciechowski
zarząd

B.II Należności i roszczenia	736 460,65	688 728,84	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	5 096,09	2 831,50
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	4 816 500,49	4 766 125,34	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	1 503 854,79	4 388 732,48	C.IV Fundusze specjalne	278 819,45	283 844,34
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	1 128 953,30	1 084 706,28
C Rozliczenia międzyokresowe	9 348,95	11 543,96	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	90 294 434,89	95 237 402,97	Suma pasywów	90 294 434,89	95 237 402,97

 Jolanta Anna Godlewska
 skarbnik

 2019-04-26
 rok, miesiąc, dzień

 Sławomir Wojciechowski
 zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Jolanta Anna Godlewska
skarbnik

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Wojciechowski
zarząd