

Urząd Gminy		BILANS jednostki budżetowej		Adresat: Wójt Gminy Białe Błota	
86-005 Białe Błota		2019 - 03 - 29		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 000531430		sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		1665 2018	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	229 910 835,94	242 370 733,49	A. Fundusz	239 757 989,48	252 209 991,66
I. Wartości niematerialne i prawne	12 546,00	10 332,00	I. Fundusz jednostki	163 916 063,23	171 837 393,78
II. Rzeczowe aktywa trwałe	204 361 791,94	215 323 903,49	II. Wynik finansowy netto (+,-)	75 841 926,25	80 372 597,88
1. Środki trwałe	193 217 707,69	196 111 733,66	1. Zysk netto (+)	75 906 123,91	80 483 296,77
1.1. Grunty	60 564 882,29	63 745 608,07	2. Strata netto (-)	- 64 197,66	- 110 698,89
1.1.1. Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom		0	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	131 768 471,71	131 881 061,03	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	391 312,44	217 503,12	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	493 041,25	267 561,44	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 993 796,46	8 889 462,05
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 144 084,25	19 212 169,83	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0,00		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	7 993 796,46	8 889 462,05
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	25 536 498,00	27 036 498,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	117 626,55	522 709,23
1. Akcje i udziały	25536 498,00	27 036 498,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	41 503,31	0
2. Inne papiery wartościowe	0	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	108 921,51	54 571,38
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	184 828,61	291 621,70
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	49 836,35	5 245,33

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Fundator

(kierownik jednostki)

B. Aktywa obrotowe	17 949 241,67	18 728 720,22	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	7 402 131,63	7 599 177,56
I. Zapasy	1 580,43	0	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	88 948,50	315 070,39
1. Materiały	1 580,43	0	8. Fundusze specjalne	108 291,67	101 066,46
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	108 291,67	101 066,46
3. Produkty gotowe	0	0,00	8.2. Inne fundusze	0	
4. Towary	0	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	10 493 102,63	11 104 435,28	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0	11 304,81		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	10 493 102,63	11 093 130,47			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 454 558,61	7 624 284,94			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 454 558,61	7 624 284,94			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	247 860 077,61	261 099 453,71	Suma pasywów	247 860 077,61	261 099 453,71

SKARBNIK GMINY

Lucyna Krasulak
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Dariusz Fundator
(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	255 719,40
2	Umorzenie środków trwałych	49 929 155,25
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 422 683,16
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	0,00

SKARBNIK GMINY

Lucyna Krasulak

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Dariusz Fundator

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

Urząd Gminy Białe Błota
WPLYNEŁO DNIA

2019 -03- 29

Skierowano do

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności zał.
1.	
1.1	Urząd Gminy Białe Błota
1.2	Gmina Białe Błota
1.3	ul. Szubińska 7 86-005 Białe Błota
1.4	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej 84.11.Z
2.	Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2018-31.12.2018
3.	Sprawozdanie finansowe jednostkowe
4.	Jednostka pracuje zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości z dnia 1 sierpnia 2016r: Zgodnie z powyższym jednostka przyjęła następujący sposób wyceny aktywów i pasywów. Wycena aktywów i pasywów 1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeśli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. 2.Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątku jak: odzież i umundurowanie, meble, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w miesiącu oddania do używania. 3.Środki trwałe (oprócz gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo – amortyzacyjne ustala się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych, rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków

	pochodzących ze źródeł zagranicznych, a także rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa, umarzone są (z wyjątkiem gruntów) jednorazowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r.). Wyjątek stanowią środki trwałe z grupy 2 Obiekty inżynierii lądowej, podgrupy 21, rodzaju 210 i 211, które amortyzuje się stawką 0,25 %. 4.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto do używania. Umorzenie ujmuje się na koncie 071. Amortyzacja obciąża konto 400. 5.Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych. 6.Środki trwałe w budowie, zgodnie z art. 28 ust.1 pkt 2 ustawy o rachunkowości wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów związanych z ich wytworzeniem lub nabyciem. 7.Inwestycje długoterminowe na dzień nabycia lub powstania ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia (art. 35 ust 1 ustawy o rachunkowości). 8.Aktywa pieniężne (środki pieniężne) wycenia się na dzień bilansowy i ujmuje w bilansie w wartości nominalnej (art. 28, ust 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości). 9.Na dzień powstania zobowiązania i należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej (art. 28, ust 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości). Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału. 10.Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa na dzień bilansowy wg wartości nominalnej. 11.Rzeczowe składniki majątku obrotowego w chwili ich ujmowania w księgach rachunkowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Natomiast na dzień bilansowy wyceny tych składników dokonuje się zgodnie z przepisami art. 28 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości, stosownie do których należy je wyceniać wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. 12.Mienie zlikwidowanych jednostek jako rzeczowe składniki majątku rzeczywiście przejęte przez jednostkę (organ nadzorujący lub założycielski) po zlikwidowanej podległej jednostce
--	---

	(nie wchodzi tu mienie po zlikwidowanych jednostkach, które kontynuują działalność) wycenia się wg wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu.
5.	Brak innych informacji.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych: Środki trwałe 011 Stan początkowy: 236.038.397,13 Zwiększenia : 73.748.100,85 Zmniejszenia: 63.745.609,07 Stan końcowy: 246.040.888,91 Umorzenie środków trwałych 071 Stan początkowy: 42.820.689,44 Umorzenia za 2018r: 7.114.715,81 Stan końcowy: 49.935.405,25 Wartości niematerialne i prawne 020 Stan początkowy: 259.334,25 Zwiększenia: 6.717,15 Zmniejszenia: 0,00 Stan końcowy: 266.051,40 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 071 i 072 Stan Początkowy: 246.788,25 Umorzenia za 2018r: 8.931,15 Stan końcowy: 255.719,40
1.2	Jednostka nie posiada informacji w zakresie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, tym dóbr kultury.
1.3	Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4	Brak gruntów użytkowanych wieczysto.
1.5	Brak nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
1.6	Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów: 030 - 27.036.498,00
1.7	Brak odpisów aktualizujących wartość należności.
1.8	Rezerwa Ogólna 450.000,00: Zmniejszenia: 388.902,00 i została wykorzystana a zadania: - 7.560,00 – prowadzenie chórów szkolnych

	- 67.000,00 – wyposażenia dla administracji - 33.000,00 – na zadania inwestycyjne: Instalacja masztu i anten, wykonanie monitoringu na budynku UG referatu dróg i PSZOK - 20.200,00 – na uregulowanie zobowiązania za opracowanie Lokalnego Programu Rewitalizacji Gminy Białe Błota - 4.859,00 – na opracowanie Programu Funkcjonalno-użytkowego na potrzeby budowy budynku przedszkola w Zielonce - 7.995,00 – na opracowanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego na potrzeby GCK w Białych Błotach - 23.000,00 – na płatność zobowiązań za place zabaw - 108.159,00 – zwrot nienależnie uzyskanej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej za 2017r - 30.518,00 – na zwrot niewykorzystanej dotacji z zadanie „Przebudowa i termomodernizacja budynku po Szkole Podstawowej w Cielu z przeznaczeniem na świetlicę wiejską” - 41.611,00 – na zwrot nienależnie uzyskanej części oświatowej subwencji ogólnej za rok 2014 - 26.500,00 – na odszkodowanie za niedostarczenie lokalu socjalnego - 6.150,00 – na wykonanie wniosku dofinansowanie dla projektu pn. „Wsparcie szkół w nowoczesną edukację” - 6.150,00 – na opracowanie wniosku dla projektu w ramach Poddziałania 10.2.2 Kształcenie ogólne w ramach RPO Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 - 6.200,00 – na remont dachu w budynku Warsztatu Terapii Zajęciowej w Białych Błotach Stan końcowy: 61.098,00 Rezerwa na zarządzanie kryzysowe: 260.000,00 nie została wykorzystana Rezerwa na sprawy sądowe: 790.000,00 została wykorzystana w kwocie 605.000,00 saldo końcowe: 185.000,00
1.9	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
1.10	Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu umowy leasingu.
1.11	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
1.12	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.
1.13	Jednostka nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14	Jednostka otrzymała zabezpieczenia wykonania umów w wysokości 7.529.396,91zł.
1.15	Wypłacona kwota środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: - z tytułu wynagrodzeń – 4.363.752,31 - na ekwiwalenty i zwrot kosztów za zakup okularów: 26.555,37 - zwrot - dofinansowanie do wypoczynku letniego, zapomogi z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 111.752,13
1.16	Brak innych informacji.
2.	

2.1.	Jednostka nie naliczała odpisów aktualizujących zapasy.
2.2	Środki trwałe w budowie 11.238.762,47
2.3	Jednostka nie posiada przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
2.4	Jednostka nie posiada należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe.
2.5	Brak innych informacji.
3.	Brak innych informacji niż wymienione wyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

SKARBNIK GMINY

Lucyna Krasulak

2019 -03- 29

WÓJT
Dariusz Fundator