

UCHWAŁA NR IX/.../19

RADY MIEJSKIEJ W DROHICZYNIE

z dnia 27 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu
Gminy za 2018 r.**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506) ; i art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Drohiczyn za 2018 rok.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

mgr inż. Marian Rogowiec

Burmistrz Drohiczyzna
17-312 Drohiczyn, ul. Kraszewskiego 5
tel. 085/ 656 52 61, fax 085/ 655 70 80
NIP 14-90-3-004, REG. 000528860

Fn.3035.7..2019.ACL

Drohiczyn, 2019-05-30

Pan Marian Rogowiec
Przewodniczący Rady Miejskiej
w Drohiczyźnie

Zgodnie z art.270 ustawy o finansach publicznych Burmistrz Drohiczyzna w załączeniu przekazuje Zarządzenie Nr 28/2019 z dnia 30 maja 2019r. w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Drohiczyn za 2018r.

Burmistrz

mgr inż. Wojciech Borzym

RADA MIEJSKA
w Drohiczyźnie

17-312 Drohiczyn, ul. Kraszewskiego 5
tel. 85 656 52 61, fax 85 655 70 80

Przyjęto 31.05.2019

Podinspektor

ds. Kadr i Obsługi Rady Miejskiej

Mme
mgr Marta Melipińska

Zarządzenie Nr 28/2019
Burmistrza Drohiczyna
z dnia 30 maja 2019 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Drohiczyn za 2018 r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Drohiczyn za 2018r. zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia:

Załącznik Nr 1 - bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;

Załącznik Nr 2 - łączny bilans jednostek budżetowych i zakładów budżetowych;

Załącznik Nr 3 - łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i zakładów budżetowych;

Załącznik Nr 4- łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych i zakładów budżetowych.

Załącznik Nr 5- łączna informacja dodatkowa.


§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przekazać Radzie Miejskiej w Drohiczynie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ


mgr inż. Wojciech Borzym

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 28/2019
Burmistrza Drohiczyzna
z dnia 30 maja 2019r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Drohiczyźnie ul. Kraszewskiego 5 17-312 DROHICZYN Numer identyfikacyjny REGON 050659059	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DROHICZYN sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 33179C449EA1DB5D 
---	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 125 819,54	1 723 170,89	I Zobowiązania	9 162 675,99	11 174 797,45
I.1 Środki pieniężne	1 125 819,54	1 723 170,89	I.1 Zobowiązania finansowe	9 126 861,57	10 928 212,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 125 819,54	1 723 170,89	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	1 396 276,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 126 861,57	9 531 936,00
II Należności i rozliczenia	55 689,05	271 755,75	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	35 814,42	246 585,32
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,13
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-8 465 748,40	-9 673 979,81
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-739 649,66	-1 208 231,41
II.2 Należności od budżetów	55 689,05	66 419,88	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	205 335,87	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-739 649,66	-1 208 231,41
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 726 098,74	-8 465 748,40
			III Rozliczenia międzyokresowe	484 581,00	494 109,00
Suma aktywów	1 181 508,59	1 994 926,64	Suma pasywów	1 181 508,59	1 994 926,64

Alicja Chrzanowska-Laszuk skarbnik	2019-03-29 rok, miesiąc, dzień	Wojciech Jerzy Borzym zarząd
---------------------------------------	-----------------------------------	---------------------------------

BeSTia 33179C449EA1DB5D

Wyjaśnienia do bilansu

Alicja Chrzanowska-Laszuk
skarbnik

BeSTia

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień
33179C449EA1DB5D

Wojciech Jerzy Borzym
zarząd


Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.30

Strona 2 z 2

BURMISTRZ


mgr inż. Wojciech Borzym

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 28/2019
Burmistrza Drohiczyzna
z dnia 30 maja 2019r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Drohiczyźnie ul. Kraszewskiego 5 17-312 DROHICZYN Numer identyfikacyjny REGON 050659059	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 4100AC62242D81DB 
---	--	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	61 692 666,55	65 219 133,40	A Fundusz	64 056 825,32	65 916 266,34
A.I Wartości niematerialne i prawne	14 411,81	12 490,23	A.I Fundusz jednostki	56 427 124,58	60 098 163,13
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	61 678 254,74	65 206 643,17	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 629 700,74	5 818 103,21
A.II.1 Środki trwałe	57 447 343,53	61 218 415,32	A.II.1 Zysk netto (+)	21 008 629,14	20 786 129,52
A.II.1.1 Grunty	6 726 152,04	6 516 927,54	A.II.2 Strata netto (-)	-13 378 928,40	-14 968 026,31
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	45 249,00	45 249,00	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	48 397 878,00	49 751 784,48	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 953 373,17	4 598 669,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	288 125,78	245 738,92	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	81 814,54	105 294,45	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 690 763,54	3 040 734,97
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 230 911,21	3 988 227,85	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 690 763,54	3 040 734,97
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	82 154,60	257 968,01
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	48 540,69	258 439,88
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	286 905,99	240 148,35
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	559 143,39	513 927,29

Alicja Chrzanowska-Laszuk
(główny księgowy)
BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
4100AC62242D81DB

Wojciech Jerzy Borzym
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	211 123,53	1 385 692,99
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	126 914,33	19 855,01
B Aktywa obrotowe	4 054 922,31	3 737 867,91	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	165 688,51	274 532,94	D.II.8 Fundusze specjalne	375 981,01	364 703,44
B.I.1 Materiały	150 211,48	265 668,71	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	375 981,01	364 703,44
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	15 477,03	8 864,23	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 255 966,28	2 907 127,58			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	152 304,57	256 697,56			
B.II.2 Należności od budżetów	61 762,80	84 261,08			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 041 893,91	2 566 168,94			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	632 410,36	550 304,41			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	632 410,36	550 304,41			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Alicja Chrzanowska-Łaszuk
(główny księgowy)
BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
4100AC62242D81DB

Wojciech Jerzy Borzym
(kierownik jednostki)

B IV Rozliczenia międzyokresowe	857,16	5 902,98			
Suma aktywów	65 747 588,86	68 957 001,31	Suma pasywów	65 747 588,86	68 957 001,31

Alicja Chrzanowska-Laszuk
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
4100AC62242D81DB

Wojciech Jerzy Borzym
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	Wyłączono kwotę 12.376,54zł. na którą składa się : a) kwota 195 zł należna GZGK z tytułu rozliczeń z MGOPS w Drohiczynie za : usługę 45zł oraz z Zespołem Szkół w Drohiczynie za usługę - 150zł; b) kwota 104,54zł należna Urzędowi Miejskiemu w Drohiczynie za energię od MGOPS w Drohiczynie c) kwota 12.077zł należna Zespołowi Szkół w Drohiczynie (rachunek wydzielony) za usługę
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Wyłączono kwotę 12.376,54zł , na którą składa się : a) kwota 195 zł zobowiązanie z tytułu rozliczeń MGOPS w Drohiczynie z GZGK za usługę 45zł oraz Zespołu Szkół w Drohiczynie z GZGK za usługę - 150zł; b) kwota 104,54zł zobowiązanie MGOPS w stosunku do Urzędu Miejskiego w Drohiczynie za energię c) kwota 12.077złzobowiązanie MGOPS w Drohiczynie w stosunku do Zespołu Szkół w Drohiczynie (rachunek wydzielony) za usługę

Alicja Chrzanowska-Laszuk
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

4100AC62242D81DB


Wojciech Jerzy Borzym
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.30

BUKMISTRZ
mgr inż. Wojciech Borzym

Załącznik nr 3
do Zarządzenia Nr 28/2019
Burmistrza Drohiczyna
z dnia 30 maja 2019r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Drohiczynie ul Kraszewskiego 5 17-312 DROHICZYN Numer identyfikacyjny REGON 050659059		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 51FBDEDF038CEAB0 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				31 342 275,64	31 541 480,29
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				1 398 199,05	1 608 503,34
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				25 656,65	22 550,06
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				29 918 419,94	29 910 426,89
B. Koszty działalności operacyjnej				24 498 343,82	25 983 611,04
B.I. Amortyzacja				3 581 242,08	3 940 000,08
B.II. Zużycie materiałów i energii				2 301 186,48	2 851 416,05
B.III. Usługi obce				1 800 671,77	1 601 512,22
B.IV. Podatki i opłaty				1 620 814,85	1 544 490,47
B.V. Wynagrodzenia				6 070 678,52	6 916 373,77
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				1 707 733,45	1 813 561,09
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				502 493,61	173 200,47
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				6 876 040,02	7 066 527,98
B.X. Pozostałe obciążenia				37 483,04	76 528,91
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)				6 843 931,82	5 557 869,25
D. Pozostałe przychody operacyjne				982 904,79	1 266 726,43
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00	0,00
D.II. Dotacje				0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne				982 904,79	1 266 726,43
E. Pozostałe koszty operacyjne				0,00	86 077,21

Alicja Chrzanowska-Laszuk
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Jerzy Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

51FBDEDF038CEAB0

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.30

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	86 077,21
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 826 836,61	6 738 518,47
G.	Przychody finansowe	52 733,03	53 012,06
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	18 959,43	8 726,52
G.III.	Inne	33 773,60	44 285,54
H.	Koszty finansowe	236 345,90	973 427,32
H.I.	Odsetki	236 345,90	463 127,20
H.II.	Inne	0,00	510 300,12
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 643 223,74	5 818 103,21
J.	Podatek dochodowy	13 523,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 629 700,74	5 818 103,21

Alicja Chrzanowska-Laszuk
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Jerzy Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

51FBDEDF038CEAB0

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.30

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	wyłączono: 1. Przychody z tytułu rozliczeń GZGK w Drohiczynie z MGOPS w Drohiczynie - 2.683,56zł, z Zespołem Szkół w Drohiczynie - 29.484,33zł, Szkołą Podstawową w Śledzianowie - 779,81zł, Urzędem Miejskim w Drohiczynie - 900.698,42zł; 2. przychody z tytułu rozliczeń Zespołu Szkół w Drohiczynie (wydzielony rachunek jednostek budżetowych) z MGOPS w Drohiczynie - 154.145zł i z Urzędem Miejskim w Drohiczynie - 5.108,60zł Łącznie wyłączono kwotę 1.092.899,72zł
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	wyłączono dochody Urzędu Miejskiego w Drohiczynie z tytułu rozliczeń z MGOPS w Drohiczynie - 8988zł.
B.II	Zużycie materiałów i energii	wyłączenie kosztów poniesionych na zakup wody i ścieków od GZGK w Drohiczynie przez : MGOPS w Drohiczynie - 498,56zł, Zespół Szkół w Drohiczynie - 17.720,01zł, Urząd Miejski w Drohiczynie- 13.142,19zł oraz Szkołę Podstawową w Śledzianowie- 174,81zł . Łącznie wyłączono kwotę - 31.535,57zł
B.III	Usługi obce	wyłączenia : kosztów Zespołu Szkół w Drohiczynie w kwocie - 11.764,32zł poniesionych na wywóz śmieci przez GZGK, kosztów Szkoły Podstawowej w Śledzianowie - 605zł poniesionych na wywóz śmieci przez GZGK, koszty Urzędu Miejskiego w Drohiczynie w kwocie 887.556,23zł za usługi świadczone przez GZGK, koszty poniesione przez MGOPS za usługi świadczone przez GZGK - 2.185zł, koszty poniesione przez MGOPS w Drohiczynie w wysokości 154.145zł za usługi gastronomiczne świadczone przez Zespół Szkół w Drohiczynie, koszty poniesione przez Urząd Miejski w Drohiczynie w kwocie 5.108,60zł za usługi gastronomiczne świadczone przez Zespół Szkół w Drohiczynie . Łącznie wyłączono - 1.061.364,15zł.
B.IV	Podatki i opłaty	wyłączenia kosztów MGOPS w Drohiczynie - 2zł- opłata za trwały zarząd i podatek od nieruchomości - 8.986zł na rzecz Urzędu Miejskiego w Drohiczynie

Alicja Chrzanowska-Łaszuk
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Jerzy Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

51FBDED038CEAB0


Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.30

Strona 3 z 3

BURMISTRZ

mgr inż. Wojciech Borzym

Załącznik nr 4
do Zarządzenia Nr 28/2019
Burmistrza Drohiczyzna
z dnia 30 maja 2019r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Drohiczyźnie ul Kraszewskiego 5 17-312 DROHICZYN Numer identyfikacyjny REGON 050659059	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 4E0273158D09BD46 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	53 967 531,13	56 427 124,58
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	55 591 326,25	61 445 819,42
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	19 074 546,32	21 008 629,14
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	30 591 680,95	32 435 864,04
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	5 569 963,81	7 996 080,74
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	346 736,96	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	8 398,21	5 245,50
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	53 131 732,80	57 774 780,87
I.2.1. Strata za rok ubiegły	11 169 882,90	13 378 928,40
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	29 852 031,29	31 227 632,63
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	11 139 954,22	11 907 442,73
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	10 667,00	214 470,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	959 197,39	1 046 307,11
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	56 427 124,58	60 098 163,13

Alicja Chrzanowska-Laszuk
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Jerzy Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

4E0273158D09BD46

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.30

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 629 700,74	5 818 103,21
III.1.	zysk netto (+)	21 008 629,14	20 786 129,52
III.2.	strata netto (-)	-13 378 928,40	-14 968 026,31
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	64 056 825,32	65 916 266,34

Alicja Chrzanowska-Laszuk
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Jerzy Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

4E0273158D09BD46

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.30

Strona 2 z 3

Alicja Chrzanowska-Laszuk
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Jerzy Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

4E0273158D09BD46


Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.30

Strona 3 z 3

BURMISTRZ

mgr inż. Wojciech Borzym

Załącznik nr 5
do Zarządzenia Nr 28/2019
Burmistrza Drohiczyzna
z dnia 30 maja 2019r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Drohiczyźnie ul. Kraszewskiego 5 17-312 DROHICZYN Numer identyfikacyjny REGON 050659059	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku 8E8BAEC98B8670E4 
--	---	---

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	Kwota
	Wyszczególnienie	
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)	510 300,12
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

Alicja Chrzanowska-Łaszuk
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies dzień

Wojciech Jerzy Borzym
(kierownik jednostki)

BeSTia

8E8BAEC98B8670E4

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.30

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alicja Chrzanowska-Laszuk
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Wojciech Jerzy Borzym
(kierownik jednostki)

BeSTia

8E8BAEC98B8670E4

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.30

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina DROHICZYN
1.2	siedzibę jednostki
	DROHICZYN, ul. J.I. KRASZEWSKIEGO 5
1.3	adres jednostki
	DROHICZYN, ul. J.I. KRASZEWSKIEGO 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REALIZACJA ZADAŃ WŁASNYCH GMINY
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2018 – 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
	TAK
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Metody wyceny aktywów i pasywów określają wprowadzone przez kierowników jednostek przepisy wewnętrzne określające zasady rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku. 2. Amortyzację liczy się na koniec roku według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacji. 3. Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu. 4. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. 5. Zapasy materiałów wycenia się według ceny nabycia. Materiały zakupione do działalności bieżącej podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie za wyjątkiem węgla, paliwa, gazu grzewczego i materiałów do wykonania przyłączy lub sieci wodociągowych (GZGK) .Na dzień bilansowy materiały wycenia się w cenach zakupu.

5.	inne informacje
	<p>Wzajemne rozliczenia:</p> <p>1. Rachunek zysków i strat :</p> <p>Poz. A.I. : 159.253,60zł z Zespołu Szkół w Drohiczynie oraz 933.646,12zł z GZGK łącznie 1.092.899,72zł;</p> <p>Poz. A.VI. 8.988zł z Urzędu Miejskiego w Drohiczynie.</p> <p>Łącznie z poz. A wyłączenia na kwotę 1.101.887,72zł.</p> <p>Poz. B. II : 13.142,19 zł z Urzędu Miejskiego w Drohiczynie ; 174,81zł ze Szkoły Podstawowej w Śledzianowie; 498,56zł (MGOPS); 17.720,01zł (Zespół Szkół w Drohiczynie); łącznie wyłączenie 31.535,57zł;</p> <p>Poz. B.III : 892.664,83zł z Urzędu Miejskiego w Drohiczynie; 156.330zł (MGOPS w Drohiczynie); Zespół Szkół w Drohiczynie - 11.764,32zł; Szkoła Podstawowa w Śledzianowie - 605zł; łącznie wyłączenie - 1.061.364,15zł</p> <p>Poz. B.IV. 8.988zł</p> <p>Łącznie z poz. B wyłączenia na kwotę 1.101.887,72zł.</p> <p>2. Bilans</p> <p>Poz. B.II.1. (należności) : 104,54zł - Urząd Miejski w Drohiczynie; 12.077zł- Zespół Szkół w Drohiczynie ; 195zł - GZGK w Drohiczynie; łącznie wyłączenie - 12.376,54zł.</p> <p>Łącznie z poz. B. II (należności) wyłączenia na kwotę 12.376,54zł.</p> <p>Poz. D.II.1. 12.226,54zł - MGOPS w Drohiczynie; 150zł - Zespół Szkół w Drohiczynie; łącznie wyłączenie - 12.376,54zł.</p> <p>Łącznie z poz. D. II (zobowiązania) wyłączenia na kwotę 12.376,54zł.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych (brutto) - uwarunkowane stopniowo						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Przenieszczenia	Zbycie	Likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	25 688,09	0,00	0,00	0,00	0,00	25 688,09
II. 1. Środki trwałe	98 106 390,92	7 923 620,29	0,00	214 470	40 000	105 775 541,21
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowych	Inne	Zmniejszenie umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	11 276,28	1921,58	0,00	0,00	13 197,86	12 490,23
II. 1. Środki trwałe	40 659 047,39	3 938 078,50	0,00	40 000	44 557 125,89	61 218 415,32

Zmiany stanu pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – uwarunkowane jednorazowo

Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie	Wartość netto składników w aktywach
		Nabytie	Przenieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Rachunek	Przenieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia			
pozostałe środki trwałe	3 165 995,15	206 554,95			206 554,95					3 372 550,10	3 372 550,10	0
Wartości niematerialne i prawne	171 910,89	7 529,00			7 529,00					179 439,89	179 439,89	0
Zbiory biblioteczne	117 483,93	0			0					117 483,93	117 483,93	0

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponujemy informacją o cenach rynkowych środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																							
	NIE DOTYCZY																																							
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																							
	Wartość obcych środków trwałych używanych w leasingu operacyjnym :702.944,00zł																																							
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																							
	Nie dotyczy																																							
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																							
	<table><tr><th colspan="7">Stan odpisów aktualizujących należności</th></tr><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>Zwiększenie</th><th>Wykorzystanie</th><th>Rozwiązanie</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td>1.</td><td>Kwota główna</td><td>0,00</td><td>510.300,12</td><td>0</td><td>0</td><td>510.300,12</td></tr><tr><td>2.</td><td>Odsetki</td><td>0,00</td><td>222.895,01</td><td>0</td><td>0</td><td>222.895,01</td></tr></table>	Stan odpisów aktualizujących należności							Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Kwota główna	0,00	510.300,12	0	0	510.300,12	2.	Odsetki	0,00	222.895,01	0	0	222.895,01	
Stan odpisów aktualizujących należności																																								
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																		
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie																																			
1	2	3	4	5	6	7																																		
1.	Kwota główna	0,00	510.300,12	0	0	510.300,12																																		
2.	Odsetki	0,00	222.895,01	0	0	222.895,01																																		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																							
	NIE DOTYCZY																																							
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																							
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																							
	1.203.665 zł																																							
b)	powyżej 3 do 5 lat																																							
	3.612.945 zł																																							
c)	powyżej 5 lat																																							
	4.715.326 zł																																							

1.1 0	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY
1.1 1	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.1 2	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.1 3	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
	Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na początek roku obrotowego wynosiła: 857,16 zł. Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec roku obrotowego wyniosła: 99 zł.
1.1 4	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.1 5	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Na świadczenia pracownicze poniesiono wydatki w kwocie - 8.729.934,86zł
1.1 6	inne informacje
	NIE DOTYCZY
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

Stan środków trwałych w budowie							
Lp.	Środki trwałe w budowie - stan na początek roku	Przyjęcie na stan w ciągu roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku	Jednostka
			Ogółem	W tym:			
				odsetki	różnice kursowe		
1.	4.184.627,62	8.151.998,44	7.908.790,32	0	0	3.941.419,50	Urząd Miejski w Drohiczynie
2.	46.283,59	0	524,76	0	0	46.808,35	GZGK w Drohiczynie
Ogółem	4.230.911,21	8.151.998,44	7.909.315,08	0	0	3.988.227,85	x

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Odszkodowania z tytułu uszkodzenia autobusów BOS - 647,59zł i 1.407,12zł, odszkodowanie z tytułu uszkodzenia koparko-ładowarki Caterpillar –kwota 34 696,65 zł, odszkodowanie z tytułu uszkodzenia śmieciarki DAF LF –wartość odszkodowania 1 316,10 zł (GZGK),odszkodowania za uszkodzone solary - 12.132,30zł, kary umowne otrzymane za nieterminowe wykonanie usług łącznie- 232.400,99zł.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

Skarbnik Gminy

mgr Alicja Chrzanowska- Laszuk

(główny księgowy)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz

mgr inż. Wojciech Borzym

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ

mgr inż. Wojciech Borzym

