


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina SOKÓŁKA sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 4A326A3F43587122 
Numer identyfikacyjny REGON 050659125		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	122 518 051,71	138 098 765,10	A Fundusz	117 065 988,60	122 585 180,67
A.I Wartości niematerialne i prawne	20 868,68	8 100,54	A.I Fundusze jednostek	120 019 872,22	138 273 011,40
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 427 462,89	-16 828 317,10
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	104 089 497,04	119 644 900,82	A.III Wynik budżetu (+,-)	-8 400 854,21	-9 629 309,00
A.III.1.1 Grunty	8 681 111,02	9 229 349,17	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	13 874 565,03	10 769 795,37
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	91 424 594,57	102 775 097,77	A.IV.1.1 Zysk netto	76 791 268,92	78 664 763,58
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe	946 940,12	618 118,37	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-62 916 703,89	-67 894 968,21
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 036 851,33	7 022 335,51	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-131,55	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	18 294 000,00	18 294 000,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-131,55	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	18 294 000,00	18 294 000,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	17 707 800,00	29 132 237,25
A.V Należności finansowe długoterminowe	113 685,99	151 763,74	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	17 707 800,00	29 132 237,25
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	25 583 670,09	25 038 731,13	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	11 676 054,73	9 852 038,72
B.I Zapasy	137 275,63	130 637,06	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	4 954 538,20	7 123 456,58

Elżbieta Ziętek
skarbnik

2019-04-16
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
zarząd

B.II Należności i roszczenia	601 130,28	784 954,54	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	467 605,45	789 419,00
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	16 127 394,23	15 528 127,42	C.III Rezerwy na zobowiązania	5 669 140,00	1 383 953,00
B.IV Środki pieniężne	8 717 869,95	8 595 012,11	C.IV Fundusze specjalne	584 771,08	555 210,14
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	1 736 009,07	1 635 157,85
C Rozliczenia międzyokresowe	84 130,60	67 118,26	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	148 185 852,40	163 204 614,49	Suma pasywów	148 185 852,40	163 204 614,49

Elżbieta Ziętek
skarbnik

2019-04-16
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Elżbieta Ziętek
skarbnik

2019-04-16
rok, miesiąc, dzień


Ewa Kulikowska
zarząd

BeSTia

4A326A3F43587122

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.19

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 48D557D91F6FC7DC 
Numer identyfikacyjny REGON 050659125	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	122 518 051,71	138 098 765,10	A Fundusz	133 894 305,70	149 042 806,77
A.I Wartości niematerialne i prawne	20 868,68	8 100,54	A.I Fundusz jednostki	120 019 872,22	138 273 011,40
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	104 089 497,04	119 644 900,82	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	13 874 565,03	10 769 795,37
A.II.1 Środki trwałe	101 052 645,71	112 622 565,31	A.II.1 Zysk netto (+)	76 791 268,92	78 664 763,58
A.II.1.1 Grunty	8 681 111,02	9 229 349,17	A.II.2 Strata netto (-)	-62 916 703,89	-67 894 968,21
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	1 164 738,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-131,55	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	91 424 594,57	102 775 097,77	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	562 357,99	326 019,65	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	161 336,96	176 333,60	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	223 245,17	115 765,12	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 959 491,35	6 019 610,82
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 036 851,33	7 022 335,51	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	128 237,25
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 539 309,28	5 698 666,72
A.III Należności długoterminowe	113 685,99	151 763,74	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 174 897,31	938 156,73
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	18 294 000,00	18 294 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	63 957,81	81 692,39
A.IV.1 Akcje i udziały	18 294 000,00	18 294 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	628 762,77	649 114,81
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 240 817,60	2 451 787,23

Elżbieta Ziętek
(główny księgowy)

2019-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

48D557D91F6FC7DC

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	75 901,43	62 975,42
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	565 664,99	648 655,75
B Aktywa obrotowe	17 335 745,34	16 963 652,49	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	204 536,29	311 074,25
B.I Zapasy	137 275,63	130 637,06	D.II.8 Fundusze specjalne	584 771,08	555 210,14
B.I.1 Materiały	135 587,05	128 994,73	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	461 932,44	423 540,03
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	122 838,64	131 670,11
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	1 688,58	1 642,33	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	420 182,07	192 706,85
B.II Należności krótkoterminowe	16 127 394,23	15 528 127,42			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	477 799,76	272 519,16			
B.II.2 Należności od budżetów	12 849,19	29 576,81			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 257,62	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	15 635 487,66	15 226 031,45			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	986 944,88	1 237 769,75			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	5 735,15	3 067,24			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	440 581,75	1 234 350,80			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	539 696,61	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	931,37	351,71			
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			

Elżbieta Ziętek
(główny księgowy)

2019-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

48D557D91F6FC7DC

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	84 130,60	67 118,26			
Suma aktywów	139 853 797,05	155 062 417,59	Suma pasywów	139 853 797,05	155 062 417,59

Elżbieta Ziętek
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-17
(rok, miesiąc, dzień)
48D557D91F6FC7DC

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

Elżbieta Ziętek
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-17
(rok, miesiąc, dzień)
48D557D91F6FC7DC

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina SOKÓŁKA sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 5D40A1DE29299B8A 
Numer identyfikacyjny REGON 050659125		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 730 925,07	7 357 242,36	I Zobowiązania	18 175 405,45	31 773 419,00
I.1 Środki pieniężne	7 730 925,07	7 357 242,36	I.1 Zobowiązania finansowe	17 707 800,00	30 984 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 061 785,07	5 973 289,36	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	1 980 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	5 669 140,00	1 383 953,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	17 707 800,00	29 004 000,00
II Należności i rozliczenia	601 130,28	784 954,54	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	453 758,73	789 419,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	13 846,72	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-11 159 177,10	-25 073 673,10
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-8 400 854,21	-9 629 309,00
II.2 Należności od budżetów	396 593,99	330 884,20	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	204 536,29	454 070,34	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-8 400 854,21	-8 245 356,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-1 383 953,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	5 669 140,00	1 383 953,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 427 462,89	-16 828 317,10
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 315 827,00	1 442 451,00
Suma aktywów	8 332 055,35	8 142 196,90	Suma pasywów	8 332 055,35	8 142 196,90

Elżbieta Ziętek
skarbnik

2019-04-16
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
zarząd

BeSTia

5D40A1DE29299B8A

Wyjaśnienia do bilansu


Elżbieta Ziętek
skarbnik

2019-04-16
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
zarząd

BeSTia

5D40A1DE29299B8A

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA Numer identyfikacyjny REGON 050659125			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 78CD46BD628E5749	
		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	103 094 940,10	106 598 052,01	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 609 134,58	2 648 692,33	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	3 271 092,06	1 058 367,64	
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	36 347,00	32 992,86	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	97 178 366,46	102 857 999,18	
B.	Koszty działalności operacyjnej	88 857 556,67	93 411 256,88	
B.I.	Amortyzacja	4 987 894,28	5 385 207,10	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	6 423 354,08	7 016 789,01	
B.III.	Usługi obce	8 067 474,30	9 463 291,89	
B.IV.	Podatki i opłaty	175 638,29	734 494,70	
B.V.	Wynagrodzenia	31 924 215,79	33 763 311,19	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	35 018 511,83	8 126 426,22	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 089 485,08	27 737 639,41	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 139 025,38	1 165 406,54	
B.X.	Pozostałe obciążenia	31 957,64	18 690,82	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	14 237 383,43	13 186 795,13	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	631 882,02	861 750,58	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	190 145,26	
D.II.	Dotacje	9 996,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	621 886,02	671 605,32	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	873 840,68	2 600 601,15	

Elżbieta Ziętek
główny księgowy

2019-04-17
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

BeSTia

78CD46BD628E5749

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	17 420,58
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	873 840,68	2 583 180,57
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	13 995 424,77	11 447 944,56
G.	Przychody finansowe	190 341,02	494 714,97
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	190 341,02	473 272,45
G.III.	Inne	0,00	21 442,52
H.	Koszty finansowe	302 954,92	1 160 445,36
H.I.	Odsetki	302 954,92	391 709,10
H.II.	Inne	0,00	768 736,26
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	13 882 810,87	10 782 214,17
J.	Podatek dochodowy	8 150,00	12 369,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	95,84	49,80
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	13 874 565,03	10 769 795,37

Elżbieta Ziętek
główny księgowy

2019-04-17
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

BeSTia

78CD46BD628E5749

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.19

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania


Elżbieta Ziętek
główny księgowy

2019-04-17
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

BeSTia

78CD46BD628E5749

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOKÓLKA Pl. Kościuszki 1 16-100 SOKÓLKA		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659125			Wysłać bez pisma przewodniego 92788F2B6022D894 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		109 258 353,79	119 711 602,47
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		162 240 571,92	186 565 524,34
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		44 882 739,59	47 539 597,90
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		101 251 856,47	112 768 000,89
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	670 564,45
I.1.4.	Środki na inwestycje		502 976,42	404 793,08
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		2 003 103,33	777 433,75
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		13 599 896,11	24 405 134,27
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		151 797 552,07	168 008 060,56
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		32 108 328,13	33 356 763,12
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		24 687 890,27	100 950 491,73
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		5,44	131,55
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		21 377 889,57	31 762 689,43
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	766 983,96
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		73 623 638,66	1 171 000,77
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		120 019 872,22	138 273 011,40

Elżbieta Ziętek
główny księgowy

2019-04-17
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

BeSTia

92788F2B6022D894

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 566 023,46	10 769 795,37
III.1.	zysk netto (+)	76 791 268,92	78 664 763,58
III.2.	strata netto (-)	-65 225 018,07	-67 894 968,21
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-227,39	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	131 585 895,68	149 042 806,77

Elżbieta Ziętek
główny księgowy

2019-04-17
rok, miesiąc, dzień


Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Ziętek
główny księgowy

2019-04-17
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Gminy Sokółka Obrachunkowa w Dzielnicy
Numer identyfikacyjny REGON 050659125		A1DE83E7BBB65600 

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)	3 952 565,81
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
1.12.	łącznie 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

Elżbieta Ziętek
(główny księgowy)

2019-04-19
rok mies. dzień

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Ziętek
(główny księgowy)

2019-04-19
rok mies. dzień

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

GMINA SOKÓŁKA
16-100 Sokółka, Plac Kościuszki 1
NIP: 5451815942, REG. 050659125

Część I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1.1 Nazwa jednostki: GMINA SOKÓŁKA, NIP: 5451815942
- 1.2 Siedziba jednostki: Plac Kościuszki 1, 16-100 Sokółka
- 1.3 Adres jednostki: Plac Kościuszki 1, 16-100 Sokółka
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności: 84.11.Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 - 31.12.2018
3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne - TAK i obejmuje dane następujących jednostek budżetowych i zakładu budżetowego:
 - Urząd Miejski w Sokółce, 16-100 Sokółka, Plac Kościuszki 1, REGON: 000523353
 - Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Adama Mickiewicza, 16-100 Sokółka, ul. Grodzieńska 43, REGON: 000734392
 - Szkoła Podstawowa w Starej Rozedranie, 16-100 Sokółka, Stara Rozedranka 3, REGON: 000734340
 - Szkoła Podstawowa w Malawiczach Dolnych, 16-100 Sokółka, Malawicze Dolne 56, REGON: 000734334
 - Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 2, 16-100 Sokółka, ul. Szkolna 2, REGON: 000734400
 - Szkoła Podstawowa w Geniuszach, 16-100 Sokółka, Geniusze 34, REGON: 000734430
 - Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Walerego Wróblewskiego, 16-100 Sokółka, Os. Zielone 2, REGON: 000734417
 - Szkoła Podstawowa w Starej Kamionce, 16-100 Sokółka, Stara Kamionka 65, REGON: 000734452
 - Szkoła Podstawowa w Boguszach, 16-100 Sokółka, Bogusze 24, REGON: 000734423
 - Samorządowa Szkoła Muzyczna I Stopnia w Sokółce, 16-100 Sokółka, ul. Mickiewicza 2A, REGON: 368064495
 - Żłobek Miejski w Sokółce, 16-100 Sokółka, Os. Centrum 18, REGON: 200670237
 - Przedszkole Nr 1, 16-100 Sokółka, ul. Sikorskiego 4, REGON: 200415798
 - Przedszkole Nr 2, 16-100 Sokółka, Os. Zielone 2, REGON: 200415806
 - Przedszkole Nr 3, 16-100 Sokółka, ul. Kresowa 73, REGON: 200415812
 - Przedszkole Nr 4, 16-100 Sokółka, ul. Kołtąja 22, REGON: 200414899
 - Przedszkole Nr 5, 16-100 Sokółka, Os. Centrum 18, REGON: 200415781
 - Ośrodek Sportu i Rekreacji w Sokółce, 16-100 Sokółka, ul. Marińska 31, REGON: 000986700
 - Ośrodek Pomocy Społecznej w Sokółce, 16-100 Sokółka, ul. Wojska Polskiego 7, REGON: 050209965
 - Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkalniowej w Sokółce, 16-100 Sokółka, Plac Kościuszki 1S, REGON: 000151851

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

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Do środków trwałych zaliczamy aktywa o wartości wyższej niż określona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. powyżej kwoty 10 000,00 zł.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji lub wg wartości rynkowej. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu zgodnie ze stawkami określonymi przez przepisy o podatku dochodowym dla osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku, a aktywa przyjęte w roku obrotowym począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe o wartości od 1000 zł do 10 000 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia zakończenia inwestycji.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym (§ 8 ust. 2 i 3 „rozporządzenia”). Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Zapasy obejmują zakupione materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Niewielkie salda należności w kwocie nie przekraczającej kosztów wystania upominania podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Odpisy od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Urzędu Miejskiego w Sokółce oraz zasadę istotności, przyjmuje się na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości następujące rozwiązania szczególne:

- za moment powstania kosztów przyjmuje się datę miesiąca którego dokument dotyczy według zasady memoriałowej, dotyczy tylko końca kwartału, natomiast faktury w pozostałych miesiącach obciążają koszty w momencie zapłaty
- opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe, za energię (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

Część II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabyte	przenieszenia	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	335 092,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 732,94	0,00	14 732,94	320 299,22
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	526 878,73	64 050,01	0,00	0,00	64 050,01	0,00	2 397,30	0,00	2 397,30	588 531,66
2.1	Grunty	8 681 111,02	543 406,22	4 831,93	0,00	548 238,15	0,00	17 380,24	0,00	17 380,24	906 980,88
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										9 229 349,17
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	144 059 416,67	16 249 335,73	0,00	833 168,38	17 082 504,11	0,00	0,00	847 809,04	847 809,04	160 294 111,74
2.3	Środki transportu	1 491 523,01	62 652,50	0,00	0,00	62 652,50	0,00	231 190,00	0,00	231 190,00	1 322 985,51
2.4	Inne środki trwałe	3 101 230,74	84 920,27	0,00	0,00	84 920,27	0,00	79 648,27	0,00	79 648,27	3 106 502,74
2.	Razem środki trwałe	157 333 281,44	16 940 314,72	4 831,93	833 168,38	17 778 315,03	0,00	310 838,27	847 809,04	1 158 647,31	173 952 949,16
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 005 351,33	21 099 392,03	0,00	0,00	21 099 392,03	0,00	0,00	17 082 407,85	17 082 407,85	7 022 335,51
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00
5.	Razem wartość aktywów trwałych (2 + 3 + 4)	140 884 632,77	38 089 706,75	4 831,93	833 168,38	38 977 707,06	0,00	310 838,27	17 930 215,89	38 243 065,16	180 375 284,21

1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie z okresu poprzedzającego	przejęcia	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych aktywów	dotyczące likwidowanych aktywów	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	335 562,36	12 788,14	0,00	0,00	12 788,14	0,00	14 732,94	0,00	14 732,94	333 597,56
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	505 480,07	64 050,01	0,00	0,00	64 050,01	0,00	2 397,30	0,00	2 397,30	567 132,78
2.1	Grunty	843 948,48	75 818,35	0,00	0,00	75 818,35	0,00	17 380,24	0,00	17 380,24	900 786,84
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 411 731,87	5 133 456,65	0,00	61 412,65	5 174 919,30	0,00	0,00	67 587,20	67 587,20	57 519 013,97
2.3	Środki transportu	1 330 186,05	47 655,88	0,00	0,00	47 655,88	0,00	231 190,00	0,00	231 190,00	1 146 651,91
2.4	Inne środki trwałe	2 529 981,46	210 886,13	0,00	0,00	210 886,13	0,00	70 911,92	5 237,70	76 149,62	2 664 717,97
2.	Razem środki trwałe	56 271 899,34	5 371 988,64	0,00	61 412,65	5 433 461,28	0,00	302 101,92	72 824,90	374 926,82	61 330 433,85
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
5.	Razem wartość umorzenia/amortyzacji aktywów trwałych (2 + 3 + 4)	64 271 899,34	5 371 988,64	0,00	61 412,65	5 433 461,28	0,00	302 101,92	72 824,90	374 926,82	61 330 433,85

1.3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	stan odpisów na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Odpisy (5 + 3 + 4 + 5.1 + 5.2 + 5.3)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 Grunty użytkowane w całości

Lp.	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	234 733,33			234 733,33
2	400 122,00			400 122,00
3	22 449,96			22 449,96
...				0,00
...				0,00
Razem	657 305,29	0,00	0,00	657 305,29

1.5 Wartość niematerialnych lub niemiarzonych przez jednostką środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Grunty	0,00			0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00
4	Środki transportu	0,00			0,00
5	Inne środki trwałe	0,00			0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje	0,00							0,00
2.	Udziały	0,00							0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00							0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00							0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7 Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	zwiększenia	Zmniejszenia			stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Należności długoterminowe	527 062,78	132 481,07		31 304,63	31 304,63	628 259,22
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	887 348,28	3 115 217,53	0,00	0,00	0,00	3 952 565,81
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00					0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00					0,00
2.3	Należności z tytułu świadczeń ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00					0,00
2.4	Pozostałe należności	887 348,28	3 115 217,53	0,00	0,00	0,00	3 952 565,81
Razem		1 414 411,06	3 247 698,60	0,00	31 304,63	31 304,63	4 590 825,04

1.8 Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	zwiększenia	Zmniejszenia			stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1		0,00					0,00
2		0,00					0,00
3		0,00					0,00
...		0,00					0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1	ZGKM	170 093,99	128 237,25	0,00				170 093,99	128 237,25
2	Gmina Sokółka	0,00		17 707 800,00	11 004 000,00		18 000 000,00	17 707 800,00	11 004 000,00
3		0,00		0,00				0,00	0,00
4		0,00		0,00				0,00	0,00
...		0,00		0,00				0,00	0,00
Razem		170 093,99	128 237,25	17 707 800,00	11 004 000,00	0,00	18 000 000,00	17 877 893,99	29 132 237,25

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem		w tym	
				odsetki	różnice kursowe
1	środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	0,00
2	środki trwałe oddane w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody, z tego:	0,00	0,00
1.1	o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
1.2	incydentalnie	0,00	0,00
2	Koszty, z tego:	0,00	0,00
2.1	o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
2.2	incydentalnie	0,00	0,00

W sprawozdaniu finansowym za rok 2018 dane wykazywane są wyłącznie w kolumnie "bieżący rok obrotowy".

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

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

Elżbieta
Ziętek

Elektronicznie podpisany
przez Elżbieta Ziętek
Data: 2019.04.17 12:45:04
+02'00'

Burmistrz Sokółki
- Ewa Kulikowska

Elektronicznie podpisany
przez Burmistrz Sokółki -
Ewa Kulikowska
Data: 2019.04.19 12:36:49
+02'00'