

## **ZARZĄDZENIE NR 24.2019**

### **WÓJTA GMINY MIASTKOWO**

30 kwietnia 2019 r.

#### **w sprawie przekazania rocznego sprawozdania finansowego**

##### **za 2018 rok**

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077; z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1693, poz. 1669, poz. 2500, poz. 2354; z 2019 r. poz. 303, poz. 326, poz. 534) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazać sprawozdanie finansowe za 2018 rok, na które składa się:

1. bilans z wykonania budżetu Gminy Miastkowo za 2018 r. zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia,
2. łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2018 r. zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia,
3. łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych za 2018 r. zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia,
4. łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawień zmian funduszu jednostek budżetowych za 2018 r. zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 przekazać Radzie Gminy Miastkowo.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Kazimierz Górski

**BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY MIASTKOWO ZA 2018 R.**

<b>Gmina Miastkowo</b> ul. Łomżyńska 32 18-413 MIASTKOWO Numer identyfikacyjny REGON <b>450669950</b>	<b>BILANS</b> <b>z wykonania budżetu</b> <b>państwa, jednostki</b> <b>samorządu terytorialnego</b>  <b>Gmina MIASTKOWO</b> sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 6B2BE8E74A60E288 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 071 279,30	2 757 047,23	I Zobowiązania	1 288 271,68	977 372,70
I.1 Środki pieniężne	4 071 279,30	2 757 047,23	I.1 Zobowiązania finansowe	1 240 000,00	919 968,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 752 656,30	2 435 224,02	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	318 623,00	321 823,21	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 240 000,00	919 968,00
II Należności i rozliczenia	34 781,04	40 375,77	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	48 154,99	51 098,41
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	116,69	6 306,29
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 499 165,66	1 498 512,30
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-389 792,34	-1 000 653,36
II.2 Należności od budżetów	31 942,43	37 048,36	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 838,61	3 327,41	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-389 792,34	-1 000 653,36
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 (+,-)	2 888 958,00	2 499 165,66
			III Rozliczenia międzyokresowe	318 623,00	321 538,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 106 060,34</b>	<b>2 797 423,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 106 060,34</b>	<b>2 797 423,00</b>

**BILANS OBEJMUJĄCY DANE WYNIKAJĄCE Z BILANSÓW SAMORZĄDOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA  
2018 R.**

<b>Gmina Miastkowo</b> ul. Łomżyńska 32 18-413 MIASTKOWO  Numer identyfikacyjny REGON <b>450669950</b>	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej i</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2018 r.</b>	<b>Adresat:</b> Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 2BAE0CD31053F1F4 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	24 840 341,17	25 703 624,57	A Fundusz	25 842 230,87	26 699 449,30
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	24 189 870,64	23 759 759,21
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	24 830 341,17	25 693 624,57	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 652 360,23	2 939 690,09
A.II.1 Środki trwałe	24 538 593,24	24 788 273,65	A.II.1 Zysk netto (+)	14 658 997,60	15 742 217,95
A.II.1.1 Grunty	5 813 871,39	5 912 866,79	A.II.2 Strata netto (-)	-13 006 637,37	-12 802 527,86
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym	0,00	23 167,68	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	18 381 305,94	18 603 048,09	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	115 912,38	120 765,48	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	186 754,61	131 940,52	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	40 748,92	19 652,77	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	597 151,79	699 530,25
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	291 747,93	905 350,92	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	597 151,79	699 530,25
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	59 257,28	63 201,08
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	36 531,00	41 532,20
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	168 011,55	189 578,98
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	287 786,89	326 310,33
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	2 033,40
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	29,52	20 698,82

B Aktywa obrotowe	1 599 041,49	1 695 354,98	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	64 098,15	87 285,31	D.II.8 Fundusze specjalne	45 535,55	56 175,44
B.I.1 Materiały	64 098,15	87 285,31	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	45 535,55	56 175,44
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 521 805,36	1 570 423,77			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	600,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	957,88			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 521 805,36	1 568 865,89			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 137,98	37 645,90			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach	13 137,98	37 645,90			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego	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			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>26 439 382,66</b>	<b>27 398 979,55</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>26 439 382,66</b>	<b>27 398 979,55</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT OBEJMUJĄCY DANE WYNIKAJĄCE Z RACHUNKÓW ZYSKÓW I STRAT  
JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA 2018 R.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Miastkowo</b>  ul. Łomżyńska 32  18-413 MIASTKOWO  Numer identyfikacyjny REGON  <b>450669950</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
		Wysłać bez pisma przewodniego  996F2D010893121F	
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	6 239 881,31	6 137 349,60	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	6 239 881,31	6 137 349,60	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	18 660 263,08	18 611 107,85	
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 432 358,98	1 591 902,72	
B.III. Usługi obce	1 393 734,95	1 365 554,01	
B.IV. Podatki i opłaty	114 472,90	122 161,00	
B.V. Wynagrodzenia	6 051 693,53	5 904 814,79	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 735 682,78	1 649 943,46	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	706 636,07	711 134,04	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 225 683,87	7 250 608,23	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	14 989,60	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-12 420 381,77	-12 473 758,25	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	14 086 931,45	15 440 211,20	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	14 055 686,16	15 419 430,37	
D.III. Inne przychody operacyjne	31 245,29	20 780,83	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	5 859,22	29,34	

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	5 859,22	29,34
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>1 660 690,46</b>	<b>2 966 423,61</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>8 330,23</b>	<b>26 733,52</b>
H.I.	Odsetki	8 330,23	26 733,52
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 652 360,23</b>	<b>2 939 690,09</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 652 360,23</b>	<b>2 939 690,09</b>

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI OBEJMUJĄCE DANE WYNIKAJĄCE Z ZESTAWIEŃ ZMIAN  
FUNDUSZU JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA 2018 R.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Miastkowo</b>  ul. Łomżyńska 32 18-413 MIASTKOWO Numer identyfikacyjny REGON  <b>450669950</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>   <b>sporządzone na</b> <b>dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
		Wysłać bez pisma przewodniego  B47D166604FA30B6	
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	24 839 409,84	24 761 674,92	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	22 192 596,90	23 975 224,98	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	20 576 852,91	21 759 703,33	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	1 132 546,34	
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	1 615 743,99	1 082 975,31	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	22 842 136,10	24 977 140,69	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	20 561 350,47	22 703 022,16	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
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	1 200 538,52	1 169 209,26	
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	1 080 247,11	1 104 909,27	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	24 189 870,64	23 759 759,21	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	1 652 360,23	2 939 690,09	
III.1. zysk netto (+)	14 658 997,60	15 742 217,95	

III.2.	strata netto (-)	-13 006 637,37	-12 802 527,86
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	25 842 230,87	26 699 449,30