

Zarządzenie Nr 157/2019
Burmistrza Biskupca
z dnia 20 maja 2019r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Biskupiec za 2018r.

Na podstawie art.270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019r. poz.869)

Burmistrz zarządził:

§ 1

Przekazać Radzie Miejskiej w Biskupcu sprawozdanie finansowe Gminy Biskupiec za 2018r. składające się z:

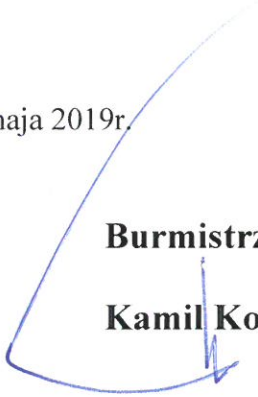
- 1/ bilansu z wykonania budżetu Gminy Biskupiec,
 - 2/ łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Gminy Biskupiec,
 - 3/ łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Gminy Biskupiec,
 - 4/ łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Gminy Biskupiec,
- w brzmieniu jak w załącznikach nr 1, 2, 3 i 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 20 maja 2019r.

Burmistrz

Kamil Kozłowski



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biskupiec ul.Niepodległości 2 11-300 BISKUPIEC Numer identyfikacyjny REGON 510743568	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina BISKUPIEC sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 469D7F0D91BDE083 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	9 809 325,59	9 760 797,89	I Zobowiązania	12 812 737,91	32 412 252,48
I.1 Środki pieniężne	9 809 325,59	9 760 797,89	I.1 Zobowiązania finansowe	12 810 000,00	32 399 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 809 317,19	9 760 789,94	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	8,40	7,95	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 810 000,00	32 399 000,00
II Należności i rozliczenia	249 579,36	310 723,54	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 737,91	13 252,48
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 853 583,96	-23 530 778,05
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	4 761 614,20	-19 677 185,69
II.2 Należności od budżetów	243 608,96	310 566,54	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	4 761 614,20	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	5 970,40	157,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-19 677 185,69
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 (+,-)	-8 615 198,16	-3 853 592,36
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 099 751,00	1 190 047,00
Suma aktywów	10 058 904,95	10 071 521,43	Suma pasywów	10 058 904,95	10 071 521,43

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
skarbnik

2019-02-26
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
zarząd

BeSTia

469D7F0D91BDE083

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
skarbnik

2019-02-26
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
zarząd

BeSTia

469D7F0D91BDE083

*Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 157/2019
Burmistrza Biskupca z dnia 20 maja 2019r.*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biskupiec ul.Niepodległości 2 11-300 BISKUPIEC Numer identyfikacyjny REGON 510743568	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego A46ED238A7CFA002 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	114 198 563,96	137 294 702,33	A Fundusz	110 786 607,12	133 973 649,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	103 642 292,98	115 477 259,78
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	101 182 153,60	122 014 180,49	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 144 314,14	18 496 389,38
A.II.1 Środki trwałe	96 739 836,00	105 538 159,76	A.II.1 Zysk netto (+)	52 492 498,59	64 075 216,85
A.II.1.1 Grunty	8 978 881,93	9 336 267,69	A.II.2 Strata netto (-)	-45 348 184,45	-45 578 827,47
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	4 426 822,86	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	84 787 205,48	93 188 458,35	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	468 776,86	917 891,42	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	988 415,57	746 798,52	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 516 556,16	1 348 743,78	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 830 331,37	7 727 032,85
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 442 317,60	16 476 020,73	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	6 796 994,21	7 580 030,21
A.III Należności długoterminowe	2 981 910,36	3 062 021,84	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 762 918,53	1 839 537,93
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 034 500,00	12 218 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	87 502,00	96 359,00
A.IV.1 Akcje i udziały	10 034 500,00	12 218 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	424 354,90	471 667,31
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	781 529,06	869 460,68

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

A46ED238A7CFA002

Kamil Kozłowski

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	163 479,10	183 610,94
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	619 417,19	1 000 795,76
B Aktywa obrotowe	3 418 374,53	4 405 979,68	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	79 394,19	163 636,96	D.II.8 Fundusze specjalne	2 957 793,43	3 118 598,59
B.I.1 Materiały	79 394,19	163 636,96	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 957 793,43	3 118 598,59
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	33 337,16	147 002,64
B.II Należności krótkoterminowe	2 509 041,78	2 835 404,99			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	23 692,97	2 112,26			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 485 348,81	2 833 292,73			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	827 264,02	1 406 186,35			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	827 264,02	1 406 186,35			
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			

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

A46ED238A7CFA002

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 674,54	751,38			
Suma aktywów	117 616 938,49	141 700 682,01	Suma pasywów	117 616 938,49	141 700 682,01

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

A46ED238A7CFA002

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

A46ED238A7CFA002

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	GMINA BISKUPIEC	
1.2	siedzibę jednostki	
	w Biskupcu	
1.3	adres jednostki	
	ul. Niepodległości 2, 11-300 Biskupiec	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2018 - 31.12.2018 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	sprawozdanie łączne: Urząd Miejski, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej (MOPS), Gimnazjum nr 1 w Biskupcu, Szkoła Podstawowa nr 3 w Biskupcu, Zespół Szkolno Przedszkolny nr 1 w Biskupcu, Szkoła Podstawowa w Kobułtach, Szkoła podstawowa w Czerwonce, Żłobek w Biskupcu.	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wartości niematerialne i prawne wycenia się: nowo zakupione w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie - według wartości określonej w dokumencie przekazania, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Środki trwałe wycenia się: nowo zakupione w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie - według wartości określonej w dokumencie przekazania, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Umożnienia-amortyzacji dokonuje się raz w roku na 31 grudnia każdego roku zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową. Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się według rzeczywiste poniesionych nakładów. Materiały biurowe, środki czystości i wyposażenie np. kosze, lustra, żarówki, itp. księgowane są bezpośrednio w koszty. W Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej środki trwałe nisko cenne o wartości do 300,00zł, a w placówkach oświatowych i żłobku o wartości poniżej 500, 00zł o charakterze wyposażenia podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Materiały stanowiące zapasy rozlicza się zgodnie z instrukcją o inwentaryzacji. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej nie prowadzi gospodarki magazynowej. Urząd i Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca w którym zostały poniesione.	
5.	inne informacje	
	brak	
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	
	tabela nr 1	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	brak danych	
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	
	4 426 822,86 zł	
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	
	22849,80zł w tym MOPS-7173,45zł, Urząd Miejski - 15676,3500zł	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	udziały w ilości 17326 w kwocie łącznej 12 218 500,00zł	
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	
	tabela nr 2	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	brak danych	
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	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
	b) 1 470 000,00zł C)30 929 000,00zł	
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	
	nie dotyczy	
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
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	
	5 950 440,00 zł	
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	nie dotyczy	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	tabela nr 3	
1.16.	inne informacje	
2.	brak	
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	
	26 718 654,30 zł	

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	brak	
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	
	nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	
	brak	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	brak danych	

/mł. księga

2019.04.26.
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela nr 2

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1.1	Urząd Miejski	2036646,42	61163,78	573471,47	1524338,93
1.2	MOPS	18652365,57	2398059,72	525423,63	20525001,66
1.3	Gimnazjum nr 1	0	0	0	0
1.4	Szkoła Podstawowa nr 3	0	0	0	0
1.5	Zespół-Szkolno-Przedszkolny Nr 1	0	0	0	0
1.6	Szkoła Podstawowa w Kobułtach	0	0	0	0
1.7	Szkoła Podstawowa w Czerwonce	0	0	0	0
1.8	Żłobek w Biskupcu	0	0	0	0
	Razem	20689011,99	2459223,50	1098895,10	22049340,59

- 1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).
- 2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Elżbieta Kaczmarczyk
(główny księgowy)

2019.04.26
(rok, miesiąc, dzień)

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

Tabela nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze w tym:		
1.1	Urząd Miejski	4244408,93
1.2	MOPS	2032127,34
1.3	Gimnazjum nr 1	1454980,67
1.4	Szkoła Podstawowa nr 3	3208818,19
1.5	Zespół-Szkolno-Przedszkolny Nr 1	3967659,19
1.6	Szkoła Podstawowa w Kobułtach	1416238,30
1.7	Szkoła Podstawowa w Czerwonce	1423153,22
1.8	Żłobek w Biskupcu	214735,17
	razem	17962121,01

Elżbieta Kaczmarczyk
główny księgowy

2019.04.26
(rok, miesiąc, dzień)

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	0,00
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.	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	0,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.20

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk

(główny księgowy)

24.04.2019

rok mies. dzień

Kamil Kozłowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Biskupiec ul. Niepodległości 2 11-300 BISKUPIEC			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510743568			Wysłać bez pisma przewodniego 5028C1A249F6D0A9 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		73 479 187,21	83 718 941,74
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		73 479 187,21	83 718 941,74
B.	Koszty działalności operacyjnej		65 335 105,01	68 506 200,81
B.I.	Amortyzacja		5 707 538,15	5 825 295,88
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 416 852,85	3 674 588,88
B.III.	Usługi obce		8 001 837,93	8 678 439,30
B.IV.	Podatki i opłaty		686 991,33	729 629,29
B.V.	Wynagrodzenia		15 734 318,27	17 810 793,45
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 110 446,35	4 508 740,93
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		563 419,58	504 882,43
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		27 104 388,55	26 752 766,65
B.X.	Pozostałe obciążenia		9 312,00	21 064,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		8 144 082,20	15 212 740,93
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 891 923,53	4 940 365,48
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 872 086,28	2 082 467,40
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		19 837,25	2 857 898,08
E.	Pozostałe koszty operacyjne		2 883 219,22	1 835 072,45

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

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	2 883 219,22	1 835 072,45
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 152 786,51	18 318 033,96
G.	Przychody finansowe	1 051 107,05	1 486 981,64
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	11 000,00	11 000,00
G.II.	Odsetki	961 303,91	1 395 191,39
G.III.	Inne	78 803,14	80 790,25
H.	Koszty finansowe	1 059 579,50	1 308 626,22
H.I.	Odsetki	1 027 795,90	1 303 381,60
H.II.	Inne	31 783,60	5 244,62
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 144 314,06	18 496 389,38
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 144 314,06	18 496 389,38

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biskupiec ul. Niepodległości 2 11-300 BISKUPIEC Numer identyfikacyjny REGON 510743568	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego 8B949C06E4047ED5 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	98 064 784,50	103 642 292,98
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	141 340 206,30	186 162 619,89
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	60 802 571,68	52 492 498,59
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	74 814 238,29	106 424 018,04
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	5 179 276,91	26 718 654,30
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	544 119,42	527 448,96
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	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	135 929 266,82	173 827 102,10
I.2.1. Strata za rok ubiegły	39 651 301,68	45 348 184,45
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	79 940 953,58	87 115 707,30
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	16 261 120,54	39 305 114,92
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	70 852,02	134 095,43
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	5 039,00	1 924 000,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	103 642 292,98	115 477 259,78

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 144 314,14	18 496 389,38
III.1.	zysk netto (+)	52 492 498,59	64 075 216,85
III.2.	strata netto (-)	-45 348 184,45	-45 578 827,47
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	110 786 607,12	133 973 649,16

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

