

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:
Urząd Gminy ul. Szeroka 4 66-615 Dąbie		Urząd Gminy
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego EE441E981DFD9BFA
000539383		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	24 458 633,07	25 330 197,86	A Fundusz	24 505 207,42	26 500 690,82
A.I Wartości niematerialne i prawne	9 487,30	6 491,30	A.I Fundusz Jednostki	9 763 882,84	7 665 457,74
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	24 429 381,79	25 316 188,65	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 741 324,58	18 835 233,08
A.II.1 Środki trwałe	24 009 496,51	24 702 633,80	A.II.1 Zysk netto (+)	14 741 324,58	18 835 233,08
A.II.1.1 Grunty	8 814 488,43	8 895 836,83	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	398 048,69	398 048,69	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	14 311 859,06	15 055 223,96	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	107 386,45	91 943,25	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	755 097,76	646 360,82	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	20 664,81	13 268,94	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	357 535,97	525 006,10
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	419 885,28	613 554,85	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	337 771,99	522 315,12
A.III Należności długoterminowe	19 763,98	7 517,91	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 932,31	68 631,10
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	23 766,00	9 610,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	97 530,35	51 573,31
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	77 353,78	89 895,18

SKARBNIK GMINY

Agata Halubicka

(główny księgowy)

Agata Halubicka

2020-04-14

(rok, miesiąc, dzień)

EE441E981DFD9BFA

Marcin Reczuch

(kierownik jednostki)

Marcin Reczuch

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	19 812,56	59 965,58
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	404 110,32	1 695 499,06	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	90 785,75
B.I Zapasy	0,00	41,80	D.II.8 Fundusze specjalne	94 376,99	151 854,20
B.I.1 Materiały	0,00	41,80	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	36 038,33	73 585,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	58 338,66	78 269,20
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	19 763,98	2 690,98
B.II Należności krótkoterminowe	376 197,69	1 667 955,36			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 327,49	83 937,32			
B.II.2 Należności od budżetów	7 474,43	935,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	315 763,93	1 583 083,04			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	46 631,84	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 891,31	27 501,90			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	26 891,31	27 501,90			
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			

SKARBNIK GMINY

Agata Hałubicka

(główny księgowy)

2020-04-14

(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Ręczuch

(kierownik jednostki)

BeSTia

EE441E981DFD9BFA

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 021,32	0,00			
Suma aktywów	24 862 743,39	27 025 696,92	Suma pasywów	24 862 743,39	27 025 696,92

SKARBNIK GMINY

Agata Hałubicka
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-14

(rok, miesiąc, dzień)

EE441E981DFD9BFA

Marcin Reczuch
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

Agata Hólubicka

(główny księgowy)

BeSTia

Agata Hólubicka


2020-04-14

(rok, miesiąc, dzień)

EE441E981DFD9BFA

Marcin Reczuch

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul. Szeroka 4 66-615 Dąbie	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Urząd Gminy
Numer identyfikacyjny REGON 000539383		Wysłać bez pisma przewodniego BE27B382099EE438 
sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.		Stan na koniec roku poprzedniego
		Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	21 703 179,18	25 922 962,86
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	21 703 179,18	25 922 962,86
B. Koszty działalności operacyjnej	6 760 080,00	7 464 560,41
B.I. Amortyzacja	904 041,22	1 096 115,93
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 002 073,13	1 665 774,10
B.III. Usługi obce	1 512 325,54	1 320 478,74
B.IV. Podatki i opłaty	91 113,72	95 256,80
B.V. Wynagrodzenia	1 965 144,49	2 109 093,67
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	615 870,95	709 545,96
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	209 045,64	180 301,81
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	336 655,97	274 267,44
B.X. Pozostałe obciążenia	123 809,34	13 725,96
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	14 943 099,18	18 458 402,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	-114 154,92	546 914,19
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-57 635,99	488 735,19
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	-56 518,93	58 179,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	281,41	64 746,90

SKARBNIK GMINY

Agata Hałubicka
 główny księgowy
 Agata Hałubicka

2020-04-14
 rok, miesiąc, dzień

Marcin Reczuch
 kierownik jednostki

Marcin Reczuch

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	281,41	64 746,90
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	14 828 662,85	18 940 569,74
G.	Przychody finansowe	80 859,11	30 547,20
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	80 859,11	30 547,20
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	168 197,38	135 883,86
H.I.	Odsetki	168 197,38	41 166,01
H.II.	Inne	0,00	94 717,85
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 741 324,58	18 835 233,08
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)	14 741 324,58	18 835 233,08

SKARBNIK GMINY

Agata Hałubicka

główny księgowy

Agata Hałubicka

2020-04-14

rok, miesiąc, dzień

Marcin Reczuch


kierownik jednostki

Marcin Reczuch

SKARBNIK GMINY
Agata Hałubicka
główny księgowy
Agata Hałubicka

2020-04-14
rok, miesiąc, dzień


Marcin Reczuch
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul. Szeroka 4 66-615 Dąbie		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Urząd Gminy	
Numer identyfikacyjny REGON 000539383			Wysłać bez pisma przewodniego 41FC65F814685D01 	
			sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		9 039 737,99	9 763 882,84
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		26 731 017,23	24 703 265,31
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		13 061 807,77	14 741 324,58
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		9 743 637,21	8 835 058,09
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		3 879 072,25	881 901,77
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		46 500,00	244 405,00
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		0,00	575,87
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		26 007 446,70	26 800 538,67
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		21 697 238,79	25 434 411,62
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		4 248 431,42	1 203 070,45
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		61 776,49	163 056,60
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		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		9 763 882,84	7 665 457,74

SKARBNIK GMINY
Agata Hałubicka
główny księgowy
Agata Hałubicka

2020-04-14
rok, miesiąc, dzień


Marcin Reczuch
kierownik jednostki
Marcin Reczuch

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	14 741 324,58	18 835 233,08
III.1.	zysk netto (+)	14 741 324,58	18 835 233,08
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	24 505 207,42	26 500 690,82

SKARBNIK GMINY

Agata Halubicka

główny księgowy

2020-04-14

rok, miesiąc, dzień

Marcin Reczuch

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

W pozycji I.1.10 "Inne zwiększenia" ujęto kwotę 575,87 zł, która stanowi korektę błędu popełnionego w 2018 r. - saldo konta 223 nieprawidłowo przeniesiono na konto 800.

SKARBNIK GMINY

Agata Hałubicka

główny księgowy

Agata Hałubicka

2020-04-14

rok, miesiąc, dzień

Wojciech

Marcin Reczuch

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul. Szeroka 4 66-615 Dąbie	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Urząd Gminy
Numer identyfikacyjny REGON 000539383		sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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
1.10.1.	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

SKARBNIK GMINY

Agata Hałubicka

(główny Księgowy)

Agata Hałubicka

2020.05.07

rok mies. dzień

WOJT
Marcin Rezcuch

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Agata Hałubicka
(główny księgowy)

Agata Hałubicka

2020 05 07

rok mies. dzień

WOJ
Marcin Reczuch
(kierownik jednostki)

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki): Urząd Gminy Dąbie
z siedzibą w Dąbiu za rok 2019 na które składają się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki)
 - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 07.05.2020 r.

SKARBNIK GMINY


Agata Hałubicka

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

WOJCI


Marcin Keczich

(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Urząd Gminy Dąbie

1.2 Siedziba jednostki

Dąbie

1.3 Adres jednostki

ul. Szeroka 4

66-615 Dąbie

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Art. 33. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym – aparat pomocniczy Wójta Gminy.

Forma funkcjonowania – jednostka budżetowa.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Rok obrotowy 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie obejmuje dane z ksiąg rachunkowych Urzędu Gminy. Nie zawiera danych skonsolidowanych z innymi jednostkami.

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

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu Państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydawanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.
2. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji jednostki stanowią inaczej.
3. Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosowane są zasady wyceny wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 maja 2010r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe (Dz. U. Nr 114, poz. 761).

4. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) umarza się lub amortyzuje według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do używania. Umorzenie i amortyzacja naliczane są jednorazowo za okres całego roku. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
5. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
 - w przypadku wytworzenia w własnym zakresie – według kosztu wytworzenia zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
 - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarża) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwałe podlegają stopniowemu umorzeniu lub amortyzacji metodą liniową. Podstawowe środki trwałe umarża się lub amortyzuje zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości według stawek określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Środki trwałe umarża się i amortyzuje co miesiąc. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

6. Pozostałe środki trwałe są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki - w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości. Wyposażenie stanowiące drobny sprzęt nie podlega ani ewidencji ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności:
- sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczkę, kosze,
 - sprzęt typu kuchennego: szklanki, kieliszki, filiżanki, talerze, sztucce, obrusy, serwetki,
 - sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, noże do papieru, tablice,
 - firany, zasłony, karnisze, wykładziny i inne na których nie jest możliwe umieszczenie numeru inwentarzowego.

7. *Inwestycje (środki trwałe w budowie)* 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 zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym, również:
- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
 - koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
 - opłaty notarialne, sądowe itp.,
 - odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych. W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
 - nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
 - badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
 - przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
 - opłaty z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
 - założenia stref ochronnych i zieleni,
 - nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
 - ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
 - sprzętania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
 - inne koszty bezpośrednio związane z budową.
8. *Dobra kultury* przyjmowane są do ewidencji:
- w przypadku zakupu w cenach nabycia/zakupu,
 - w przypadku darowizny lub ujawnienia jako nadwyżki w wartości godziwej,
 - w przypadku niedoboru stwierdzonego w trakcie inwentaryzacji – według wartości w księgach rachunkowych,
 - w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innych jednostek w wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Rozchody dóbr kultury wycenia się w cenach ewidencyjnych. Dobra kultury nie podlegają umorzeniu.
9. *Należności długoterminowe* wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.
10. *Długoterminowe aktywa finansowe* na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Cena nabycia jest to wartość godziwa poniesionych wydatków. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Rozchody udziałów i akcji ujmuje się w cenie zakupu/nabycia.
11. *Mienie zlikwidowanych jednostek* ujmuje się w wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Rozchodowane są według wartości określonej w:
- decyzji/umowie o przekazaniu innym podmiotom,
 - decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki,
 - dokumencie sprzedaży,
 - dokumencie o likwidacji składników mienia.
12. *Zapasy – materiały* przyjmuje się w cenach zakupu i wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.
13. *Należności krótkoterminowe* wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące

należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy. Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

14. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego dokumentu.
15. Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
16. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się w wartości nominalnej. Zalicza się do nich koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
17. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
18. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
19. Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.
20. Zobowiązania finansowe wycenia się według zasad określonych w rozporządzeniu w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.
21. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
22. Rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.
23. Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
24. Zobowiązania warunkowe to zobowiązania pozabilansowe, których zapłata uzależniona jest od spełnienia warunków określonych, np. w decyzji określającej wysokość tego zobowiązania. Zobowiązania warunkowe tworzy się w jednostce:
 - w związku z odroczonejmi opłatami wynikającymi z decyzji o wycince czy przesadzeniach drzew,
 - udzieloną gwarancją,
 - udzieloną rękojmią

nie rzadziej niż na dzień bilansowy podlegają ocenie zaewidencjonowane pozabilansowo zobowiązania warunkowe, z uwagi na możliwość zmiany okoliczności towarzyszących ich powstaniu.

25. Należności warunkowe to należności pozabilansowe, których zapłata uzależniona jest od spełnienia warunków określonych, np. w decyzji określającej wysokość tej należności. Należności warunkowe tworzy się w jednostce w związku z odroczonejmi opłatami wynikającymi z decyzji o wycince czy przesadzeniach drzew.

5. Inne informacje

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 1.

Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	36 141 687,31		1 949 313,82				163 056,60			37 927 944,53
1.1.	Grunty	8 814 488,43		244 405,00				163 056,60			8 895 836,83
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	398 048,69									398 048,69
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 763 669,42		1 704 908,82							27 468 578,24
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	399 933,57									399 933,57
1.4.	Środki transportu	1 078 072,64									1 078 072,64
1.5.	Inne środki trwałe	85 523,25									85 523,25

Tabela 2.

Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	75 421,04									75 421,04
SUMA		75 421,04									75 421,04

Tabela 3.

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	12 132 190,80		1 093 119,93							13 225 310,73
1.1.	Umorzenie gruntów	0									0
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	11 451 810,36		961 543,92							12 413 354,28
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	292 547,12		15 443,20							307 990,32
1.4.	Umorzenie środków transportu	322 974,88		108 736,94							431 711,82
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	64 858,44		9 395,87							72 254,31
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	66 933,74		2996							68 929,74
	SUMA	12 198 124,54		1 096 115,93							13 294 240,47

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

-

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Brak

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Gmina posiada grunt użytkowany wieczyście: nr ewidencyjny działki 151/6 o powierzchni 0,3330 ha obręb Połupin, wartość 30 900,00 zł.

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: 127 106,88 zł w tym z tytułu umów leasingu 0,00 zł

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

Brak

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)

Tabela 4.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na początek roku obrotowego	760 215,15
Zwiększenia	49 676,05
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	809 891,20

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 5.

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązane	
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych 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

Tabela 6.

Zobowiązania długoterminowe

1.	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00
2.	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00
3.	powyżej 5 lat	0,00
Razem		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
Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu 0,00 zł; w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego 0,00 zł;
- z tytułu leasingu zwrotnego 0,00 zł.

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

-

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

-

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:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów: 7 517,91 zł – sprzedaż ratalna nieruchomości

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

-

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

- nagrody jubileuszowe 24 549,96 zł
- odprawy emerytalno-rentowe 19 440,00 zł

1.16 Inne informacje

-

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

-

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: 613 554,85 zł.

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

Przychody z tytułu dochodów budżetowych: 25 922 962,86 zł

Przychody finansowe: 30 547,20 zł

Koszty finansowe: 135 883,86 zł

Pozostałe koszty operacyjne: 64 746,90 zł

Pozostałe przychody operacyjne: 546 914,19 zł

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

Należności z tytułu podatków realizowanych wobec urzędów skarbowych zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów o należnościach oraz dochodach wykonanych wg stanu na dzień 31.12.2019 r. stanowią 6 358,72 zł.

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

-

SKARBNIK GMINY

Agata Halubicka

