

Adresat:

Urząd Gminy Wojciechowice
Wojciechowice

27-532 WOJCIECHOWICE

Numer identyfikacyjny REGON

000551757

BILANS
jednostki budżetowej

Wójt Gminy Wojciechowice

 sporządzony
 na dzień 31-12-2019 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	19 754 959,52	19 517 760,64	A Fundusz	21 785 548,16	22 117 771,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	10 461 727,74	10 255 759,93
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	19 744 959,52	19 513 085,94	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 323 820,42	11 862 011,14
A.II.1 Środki trwałe	19 565 366,98	18 973 874,09	A.II.1 Zysk netto (+)	11 562 118,90	12 056 645,67
A.II.1.1 Grunty	729 458,00	852 842,50	A.II.2 Strata netto (-)	-238 298,48	-194 634,53
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym	1 600,00	1 600,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	18 517 921,22	17 901 161,40	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	70 047,33	44 332,14	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	247 940,43	175 538,05	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	289 548,70	375 236,01
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	179 592,54	539 211,85	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	289 548,70	375 236,01
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	81 353,60	114 427,25
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	4 674,70	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 487,00	39 584,66
A.IV.1 Akcje i udziały	10 000,00	4 674,70	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	43 337,94	42 398,53
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	74 891,99	73 625,86

Skarbnik Gminy


 (główny księgowy)

BeSTia

2020-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT


 (kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	20 637,35	41 756,41
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	51 807,53	56 312,67
B Aktywa obrotowe	2 320 137,34	2 975 246,44	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	558,01	359,85	D.II.8 Fundusze specjalne	8 033,29	7 130,63
B.I.1 Materiały	558,01	359,85	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 033,29	7 130,63
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	2 259 698,37	2 911 115,88			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	50 165,10	49 004,77			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 209 533,27	2 862 111,11			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	59 880,96	63 770,71			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach	59 880,96	63 770,71			
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			

Skarbnik Gminy

(główny księgowy)

BeSTia


2020-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Szymon Sidor

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	22 075 096,86	22 493 007,08	Suma pasywów	22 075 096,86	22 493 007,08

Skarbnik Gminy

 mgr Sylwia Dzioba

(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

 Szymon Sidor

(kierownik jednostki)

Skarbnik Gminy



mgr Sylwia Dziobka
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT



Szimon Sidor
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY WOJCIECHOWICE WOJCIECHOWICE 27-532 WOJCIECHOWICE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Wójt Gminy Wojciechowice
000551757	sporządzony na dzień 31.12.2019	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	18 486 917,56	19 964 029,44
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	18 486 917,56	19 964 029,44
Koszty działalności operacyjnej	7 024 357,47	8 029 614,62
Amortyzacja	1 279 134,26	1 600 298,89
Zużycie materiałów i energii	907 243,08	985 423,06
Usługi obce	1 712 495,86	2 069 838,75
Podatki i opłaty	3 563,89	22 621,78
Wynagrodzenia	1 660 263,79	1 841 139,81
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	321 719,39	339 599,55
Pozostałe koszty rodzajowe	1 122 197,89	1 151 585,18
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Inne świadczenia finansowane z budżetu	17 739,31	16 467,32
Pozostałe obciążenia	0,00	2 640,28
Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	11 462 560,09	11 934 414,82
Pozostałe przychody operacyjne	126 966,59	54 912,15
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	126 966,59	54 912,15
Pozostałe koszty operacyjne	194 118,89	55 922,56


Skarbnik Gminy
główny księgowy
mgr Sylwia Dzioba

2020-05-29
rok, miesiąc, dzień


Wójt
kierownik jednostki

BeSTia

Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	194 118,89	55 922,56
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 395 407,79	11 933 404,41
Przychody finansowe	6 201,89	2 890,26
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki	6 201,89	2 890,26
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	77 789,26	74 283,53
Odsetki	0,00	0,00
Inne	77 789,26	74 283,53
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 323 820,42	11 862 011,14
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	11 323 820,42	11 862 011,14

Skarbnik Gminy

mgr Sylwia Dzioba
główny księgowy

2020-05-29
rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Szymon Sidor
kierownik jednostki

Skarbnik Gminy


mgr Sylwia Dzioba

główny księgowy

BeSTia

2020-05-29

rok, miesiąc, dzień


WÓJT
Szymon Sidor

kierownik jednostki

URZĄD GMINY WOJCIECHOWICE WOJCIECHOWICE 27-532 WOJCIECHOWICE		Zestawie zmian w funduszu jednostki		Wójt Gminy Wojciechowice
000551757		sporządzone na na dzień 31.12.2019		
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		7 719 301,84	10 461 727,74
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		26 753 793,11	22 894 255,02
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		11 473 360,26	11 562 118,90
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		11 792 256,69	9 955 447,01
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		3 249 710,02	1 235 777,24
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		232 009,00	140 911,87
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		6 457,14	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		24 011 367,21	23 100 222,83
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		195 078,19	52 964,80
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		18 290 382,23	19 487 290,45
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		5 454 802,19	3 454 775,45
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		18 056,50	18 528,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		53 048,10	86 664,13
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		10 461 727,74	10 255 759,93

Skarbnik Gminy

mgr Sylwia Dzioba


2020-05-29

WÓJT

Szymon Sidor

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 323 820,42	11 862 011,32
III.1.	zysk netto (+)	11 562 118,90	11 526 182,94
III.2.	strata netto (-)	-238 298,48	-194 634,35
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	530 462,73
IV.	Fundusz (II+,-III)	21 785 548,16	22 117 771,25


Skarbnik Gminy


mgr Sylwia Dębska

2020-05-29

WÓJT


Szymon Sidor

Skarbnik Gminy

mgr Sylwia Dzioba

2020-05-29

WÓJT

Szymon Sidor

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Wojciechowice
1.2	siedzibę jednostki
	Wojciechowice
1.3	adres jednostki
	27-532 Wojciechowice 50
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Celem jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju oraz warunków dla pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty, a także działania na rzecz wspierania i upowszechniania idei samorządowej. Zakresem działania objęte są wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym niezastrzeżone odrębnymi ustawami na rzecz innych podmiotów.</p> <p>Realizowane są zadania:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) własne określone ustawą o samorządzie gminnym oraz ustawami odrębnymi; 2) zlecone z zakresu administracji rządowej, określone ustawami odrębnymi; 3) powierzone z zakresu administracji rządowej i samorządowej (powiatu i województwa) przejęte na podstawie porozumienia.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów

1. Zgodnie z ustawą o rachunkowości przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych stosuje się nadrzędne zasady rachunkowości, które wytyczają reguły jej prowadzenia oraz gwarantują wiarygodność i użyteczność dostarczanych informacji oraz sprawne ich uzyskanie. Zobowiązują do jasnego i rzetelnego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego.

2. Do nadrzędnych zasad rachunkowości należą:

1) zasada kontynuacji działania polega na przyjęciu założenia, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w nie zmniejszonym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

2) zasada memoriału jest to obowiązek ujęcia w księgach rachunkowych jednostki wszystkich osiągniętych przychodów i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczących danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

3) zasada współmierności kosztów i przychodów polega na ujmowaniu operacji gospodarczych według ściśle ustalonych okresów z możliwością porównań z okresem wcześniejszym.

4) zasada ostrożności polega na przyjęciu odpowiednich reguł, które poprzez właściwą wycenę aktywów i pasywów zapewnią niezniekształcony wynik finansowy.

5) zasada ciągłości to wymóg, aby przyjęte zasady polityki rachunkowej jednostki były jednakowe w poszczególnych latach. W uzasadnionych przypadkach, również zmieniających się przepisów prawa, wszelkie zmiany powinny następować z początkiem roku obrotowego, jednak w taki sposób, aby zaistniała możliwość porównania danych ze sprawozdaniem za poprzedni rok obrotowy.

6) zasada istotności polega na wykazaniu w sprawozdaniu wszystkich pozycji, które mają istotne znaczenie dla oceny jednostki.

7) zasada zakazu kompensaty polega na ustaleniu i wykazaniu oddzielnie wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów. Nie można kompensować ze sobą wartości różnych co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów.

3. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. 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. 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 są odmienne.

4. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, 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. 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 zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

5. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- 1) środki trwałe,
- 2) pozostałe środki trwałe
- 3) inwestycje (środki trwałe w budowie).

6. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Gminy Wojciechowice w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

6.1. Środki trwałe obejmują w szczególności:

- a) grunty,
- b) lokale będące odrębną własnością,
- c) budynki,
- d) budowle,
- e) maszyny i urządzenia,
- f) środki transportu i inne rzeczy,
- g) ulepszenia w obcych środkach trwałych.

6.2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

- d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
- 6.3. Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia.
- 6.4. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- 6.5. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 6.6. Odpisów umorzeniowych dokonuje się poczynając od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
- 6.7. W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą linową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego.
7. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).
- 7.1. Pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
- 7.2. Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
8. 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 zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.
- 8.1. Inwestycje wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem. Za moment ukończenia inwestycji uważa się datę odbioru obiektów udokumentowanego protokołem przekazania ich do eksploatacji. Protokół przekazania obiektów do eksploatacji stanowi podstawę udokumentowania przyjęcia do użytku inwestycji obiektów majątku trwałego, powstałych w wyniku robót budowlano- montażowych.
9. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
- 9.1. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad 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 i rozporządzeniem Ministra Finansów zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczególnych zasad 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.
- 9.2. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
10. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.
11. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku do dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej 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 (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).
12. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:
- a) akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,

	<p>b) akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.</p> <p>12.1. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.</p> <p>12.2. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:</p> <p>a) cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</p> <p>b) wartości godziwej,</p> <p>c) cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.</p> <p>13. Środki pieniężne na rachunkach bankowych 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 jednostkę dokumentu.</p> <p>14. Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.</p> <p>15. Rozliczenia międzyokresowe kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych (rozliczenia międzyokresowe czynne) oraz rezerwy na wydatki przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe bierne). Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.</p> <p>16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>17. Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>18. Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.</p>
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
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
	- informacje wg. załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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
	1.600,00
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
	29.040,22
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	100 sztuk o wartości 4.674,70
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)
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerwa ogólna na początek roku 2019 w wysokości 40.000,00 wykorzystana w wysokości 22.500,00 i stanie końcowym 17.500,00. Rezerwę wykorzystano na zwiększenie działalności jednostki. Rezerwa na zarządzanie kryzysowe na początek roku w wysokości 60.000,00 i stanie końcowym 60.000,00
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
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	- informacje wg. załącznika nr 4
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

Skarbnik Gminy



(główny księgowy)

2020.05.29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJTY



(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości					Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)
			aktualizacja	przychody	przebiegające	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	48844,20	6031,57	4695,40		10726,97					0,00
2	Środki trwałe:										
Grupa 0	Grunt	729458,00		141912,50		141912,50		18528,00			18528,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	7266659,67		12300,00		12300,00					0,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22857591,72		873121,50		873121,50					0,00
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	20439,27				0,00					0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	282194,58		0,00		0,00			6506,70		6506,70
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	238927,99				0,00					0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	22602,57				0,00					0,00
Grupa 7	Środki transportu	820232,16		0,00		0,00					0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	46823,50				0,00					0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy					0,00					0,00

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami

Skarbnik Gminy
(główny księgowy)

2020. 05. 29

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt
(kierownik jednostki)

Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) (15)	Zmniejszenie umorzenia (16)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) (17)	stan na początek roku obrotowego (3-14) (18)	stan na koniec roku obrotowego (13-17) (19)
13	14	15	16	17	18	19
59571,17	48844,20	10726,97		59571,17	0,00	0,00
852842,50				0,00	729458,00	852842,50
7278959,67	2469163,38	312186,64		2781350,02	4797496,29	4497609,65
23730713,22	9137166,79	1189994,68		10327161,47	13720424,93	13403551,75
20439,27	4949,62	1352,19		6301,81	15489,65	14137,46
275687,88	267248,98	8438,90		275687,88	14945,60	0,00
238927,99	219658,20	7157,16		226815,36	19269,79	12112,63
22602,57	2260,26	2260,26		4520,52	20342,31	18082,05
820232,16	572291,73	72402,38		644694,11	247940,43	175538,05
46823,50	46823,50			46823,50	0,00	0,00
0,00				0,00	0,00	0,00

WÓJT
Szymon Sidor

Skarbnik Gminy

mgr Sylwia Dziubka

Załącznik 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	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5		6
1	odpis należności z tytułu podatków	0	52.922,56			52.922,56

Skarbnik Gminy
(główny księgowy)
mgr Sylwia Dzioba

2020. 05. 29
rok, miesiąc, dzień

Wójt
(kierownik jednostki)
Szymon Sidor

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	odprawy emerytalne i rentowe	106.650,00
2	nagrody jubileuszowe	84.373,09
3	świadczenia socjalne	29.310,00
4	nagrody pieniężne	50.300,00
5	inne (używanie i pranie odzieży roboczej, ryczałt samochodowy)	10.603,62

Skarbnik Gminy
.....
(główny księgowy)

2020.05.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	1.273.040,11
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

* obroty WN konta 080

Skarbnik Gminy

[Podpis]
mgr Sylwia Dziatła
(główny księgowy)

WÓJT
[Podpis]
(kierownik jednostki)

2020.05.29

(rok, miesiąc, dzień)