

ZARZĄDZENIE NR 105/20
WÓJTA GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE
z dnia 18 maja 2020 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Kołaki Kościelne za 2019 rok.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1

Przekazuje się Radzie Gminy Kołaki Kościelne sprawozdanie finansowe Gminy Kołaki Kościelne za 2019 rok.

§ 2


Sprawozdanie finansowe Gminy Kołaki Kościelne, o którym mowa w § 1, obejmuje:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Kołaki Kościelne,
- 2) bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
- 3) rachunek zysków i strat jednostki budżetowej,
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej,
- 5) informacje dodatkową.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJTA
Sylwester Jaworowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kołaki Kościelne ul.Kościelna 11 18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KOŁAKI KOŚCIELNE sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 660CBA0A34EF285C 
Numer identyfikacyjny REGON 450670278		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	594 743,27	1 315 599,23	I Zobowiązania	3 571 854,23	1 820 122,86
I.1 Środki pieniężne	594 743,27	1 315 599,23	I.1 Zobowiązania finansowe	3 549 729,00	1 800 692,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	594 743,27	1 315 599,23	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 448 829,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 100 900,00	1 800 692,00
II Należności i rozliczenia	31 029,80	22 697,65	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	22 078,83	19 430,86
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	46,40	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 098 211,16	-630 286,98
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 527 116,59	2 467 924,18
II.2 Należności od budżetów	31 029,80	22 697,65	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 527 116,59	2 467 924,18
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 (+,-)	-1 571 094,57	-3 098 211,16
			III Rozliczenia międzyokresowe	152 130,00	148 461,00
Suma aktywów	625 773,07	1 338 296,88	Suma pasywów	625 773,07	1 338 296,88

Gabriela Mioduszevska
skarbnik

2020-05-18

Sylwester Jaworowski

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

660CBA0A34EF285C

Wyjaśnienia do bilansu

Gabriela Mioduszevska
skarbnik

2020-05-18
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski
zarząd

BeSTia

660CBA0A34EF285C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kołaki Kościelne ul.Kościelna 11 18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE Numer identyfikacyjny REGON 450670278	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 52AF8ED194B37BB6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	14 798 797,55	13 934 043,12	A Fundusz	14 452 422,71	13 742 420,76
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	13 622 615,59	11 338 863,75
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	14 797 797,55	13 933 043,12	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	829 807,12	2 403 557,01
A.II.1 Środki trwałe	14 744 738,90	13 856 096,79	A.II.1 Zysk netto (+)	6 457 053,17	8 402 839,38
A.II.1.1 Grunty	737 001,72	737 001,72	A.II.2 Strata netto (-)	-5 627 246,05	-5 999 282,37
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 336 886,42	11 730 417,24	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 625 959,29	1 357 061,04	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	37 387,08	27 295,08	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	7 504,39	4 321,71	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	859 190,44	523 749,24
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	53 058,65	76 946,33	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	859 190,44	523 749,24
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	54 775,98	62 436,80
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 000,00	1 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	264 010,81	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	1 000,00	1 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	139 260,64	142 553,14
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	294 174,34	234 697,10

Gabriela Mioduszevska
(główny księgowy)

2020-05-18

(rok, miesiąc, dzień)

Sylwester Jaworowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

52AF8ED194B37BB6

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	100 773,00	50 497,95
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	512 815,60	332 126,88	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	14 154,16	20 286,81	D.II.8 Fundusze specjalne	6 195,67	33 564,25
B.I.1 Materiały	14 154,16	20 286,81	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 195,67	33 564,25
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	399 642,17	248 223,49			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	178,99			
B.II.2 Należności od budżetów	152 033,63	42 886,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	247 608,54	205 158,50			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	97 651,64	63 616,58			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	97 651,64	63 616,58			
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			

Gabriela Mioduszewska
(główny księgowy)

2020-05-18

(rok, miesiąc, dzień)

Sylwester Jaworowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

52AF8ED194B37BB6

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 367,63	0,00			
Suma aktywów	15 311 613,15	14 266 170,00	Suma pasywów	15 311 613,15	14 266 170,00

Gabriela Mioduszevska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-18

(rok, miesiąc, dzień)

52AF8ED194B37BB6

Sylwester Jaworowski
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Gabriela Mioduszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-18
(rok, miesiąc, dzień)

52AF8ED194B37BB6

Sylwester Jaworowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kołaki Kościelne ul.Kościelna 11 18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670278		Wysłać bez pisma przewodniego 7E6EDD7A9FDE171A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	11 024 135,87	12 975 509,68	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	124 879,13	100 312,40	
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	10 899 256,74	12 875 197,28	
B. Koszty działalności operacyjnej	9 884 839,95	10 615 797,07	
B.I. Amortyzacja	841 850,90	974 994,21	
B.II. Zużycie materiałów i energii	716 234,75	702 143,30	
B.III. Usługi obce	968 183,67	984 619,89	
B.IV. Podatki i opłaty	448 171,19	656 829,38	
B.V. Wynagrodzenia	3 116 071,40	3 392 881,08	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	805 864,32	843 775,90	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	44 636,49	47 873,08	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 943 327,23	3 009 507,92	
B.X. Pozostałe obciążenia	500,00	3 172,31	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 139 295,92	2 359 712,61	
D. Pozostałe przychody operacyjne	31 799,10	232,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	31 799,10	232,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	252 430,36	1 940,00	

Gabriela Mioduszevska
główny księgowy

2020-05-18
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski
kierownik jednostki

BeSTia

7E6EDD7A9FDE171A

Strona 1 z 3

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	252 430,36	1 940,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	918 664,66	2 358 004,61
G.	Przychody finansowe	51 937,06	128 904,09
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	51 937,06	128 904,09
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	140 794,60	83 351,69
H.I.	Odsetki	140 681,12	83 351,01
H.II.	Inne	113,48	0,68
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	829 807,12	2 403 557,01
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)	829 807,12	2 403 557,01

Gabriela Mioduszevska
główny księgowy

2020-05-18
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Gabriela Mioduszevska
główny księgowy

2020-05-18
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski
kierownik jednostki

BeSTia

7E6EDD7A9FDE171A

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kołaki Kościelne ul.Kościelna 11 18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670278			Wysłać bez pisma przewodniego D60BCF73F1813B67 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		12 790 927,03	13 622 615,59
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		20 905 233,56	17 175 823,60
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		5 533 527,96	6 457 053,17
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		12 633 273,13	10 577 817,15
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		2 695 784,63	99 928,90
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	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		42 647,84	41 024,38
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		20 073 545,00	19 459 575,44
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		5 589 778,78	5 627 246,05
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		11 106 156,54	13 045 741,33
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		3 293 344,99	755 554,56
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
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		84 264,69	31 033,50
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		13 622 615,59	11 338 863,75

Gabriela Mioduszewska
główny księgowy

2020-05-18
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	829 807,12	2 403 557,01
III.1.	zysk netto (+)	6 457 053,17	8 402 839,38
III.2.	strata netto (-)	-5 627 246,05	-5 999 282,37
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	14 452 422,71	13 742 420,76

Gabriela Mioduszewska
główny księgowy

2020-05-18
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Gabriela Mioduszevska
główny księgowy

2020-05-18
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski
kierownik jednostki

BeSTia

D60BCF73F1813B67

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2019 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa
	Gmina Kołaki Kościelne
1.2	siedziba
	ul. Kościelna 11 18-315 Kołaki Kościelne
1.3	adres
	ul. Kościelna 11 18-315 Kołaki Kościelne
1.4	podstawowy przedmiot działalności
	Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność, posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. O ustroju gminy stanowi jej statut.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Informacja zawiera łączne dane następujących jednostek: - Urzędu Gminy w Kołakach Kościelnych, - Szkoły Podstawowej w Kołakach Kościelnych, - Ośrodka Pomocy Społecznej w Kołakach Kościelnych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku; c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia; d) Inwestycje długoterminowe wyceniane są wg cen nominalnych, e) Materiały, usługi wyceniane są w cenie zakupu i odnosi się je w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Materiały nie zużyte do końca roku obejmuje się spisem z natury i odpowiednio w aktualnej cenie zakupu lub nabycia ujmuje się na koncie 310 – Materiały, zmniejszając odpowiednie koszty. W roku następnym

	<p>wartość tych zapasów odnosi się w koszty;</p> <p>f) Należności i zobowiązania wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty;</p> <p>g) Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych,</p> <p>h) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy,</p> <p>i) Nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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; 2; 3 i 4
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
	Brak danych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Tabela nr 5
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
	Tabela nr 6
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 7
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 nr 8
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	Nie dotyczy
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
	Tabela nr 9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 9
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 9
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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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
	Tabela nr 10
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 11
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 12
1.16	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
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
	Tabela nr 13
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

Gabriela Mioduszevska

(rok, miesiąc, dzień)

18.05.2020r.

(kierownik jednostki)

WÓJT

Sylwester Jaworowski

Tabela 1. Zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
A.II.1.1	Grunty	737 001,72			30 921,20		30 921,20				737 001,72
A.II.1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 075 499,95		61 041,22							19 136 541,17
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 544 901,22						61 047,97			2 483 853,25
A.II.1.4	Środki transportu	657 258,94	15 000,00					7 517,45			664 741,49
A.II.1.5	Inne środki trwałe	93 834,26						4 909,17			88 925,09
A.I	Wartości niematerialne i prawne	129 264,36	22 987,24						13 604,50	16 262,95	122 384,15
1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	30 892,03	18 627,10							12 723,15	36 795,98
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	98 372,33	4 360,14						13 604,50	3 539,80	85 588,17

Tabela nr 2. Umorzenie

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu	Rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
A.II.1.1	Grunty										
A.II.1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 738 613,53				667 210,40					7 406 123,93
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	918 941,93				207 850,28					1 126 792,21
A.II.1.4	Środki transportu	619 871,86				25 092,00		7 517,45			637 446,41
A.II.1.5	Inne środki trwałe	86 329,87				2 944,68		4 909,17			84 603,38
A.I	Wartości niematerialne i prawne	129 264,36	16 906,67			6 080,57		13 604,50	16 262,95		122 384,15
1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	30 892,03	12 546,53			6 080,57				12 723,15	36 795,98
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	98 372,33	4 360,14					13 604,5	3 539,80		85 588,17

Tabela 3. Zmiana wartości netto środków trwałych

Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
A.II.1.1 Grunty	737 001,72	737 001,72
A. II.1.1.1 Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 336 886,42	11 730 417,24
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 625 959,29	1 357 061,04
A.II.1.4 Środki transportu	37 387,08	27 295,08
A.II.1.5 Inne środki trwałe	7 504,39	4 321,71

Tabela 4. Zmiana wartości netto WNIP

Wyszczególnienie	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	0	0
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0
A.I Wartość netto WNIP ogółem	0	0

Tabela 5. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.		Powierzchnia (ha)	0			0
		Wartość (zł)	0			0
2.		Powierzchnia (ha)	0			0
		Wartość (zł)	0			0
3.		Powierzchnia (ha)	0			0
		Wartość (zł)	0			0

Tabela 6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

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

Tabela 7. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały								
2.1.	Udział w spółce Internetowy Rynek Rolno-Towarowy Sp. z o.o.	1	1 000,00					1	1 000,00
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
	Razem	1	1 000,00					1	1 000,00

Tabela 8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
A.III	Należności długoterminowe	0				0
B.II	Należności krótkoterminowe	0				0
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0				0
B.II.2	Należności od budżetów	0	305 945,87			305 945,87
B.II.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0				0
B.II.4	Pozostałe należności	0				0

Tabela nr 9.

Zobowiązania	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
a) kredyty	0	1 448 829,00	298 000,00	298 300,00	1065360,00	1065360,00
b) pożyczki	0				808 016,00	737 240,00
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0					
d) inne zobowiązania finansowe						
e) zaliczki otrzymane na dostawy						
f) zobowiązania wekslowe						
Razem	0	1 448 829,00	298 300,00	298 300,00	1 873 376,00	1 802 600,00

Tabela 10. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Prenumerata	1 367,63	0,00
2.			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	1 367,63	0,00
1.			
2.			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

Tabela 11. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.	Zabezpieczenie wykonania umowy PGK – wywóz osadów	7 231,68
2.	Zabezpieczenie wykonania umowy PGK – odbiór odpadów	18 532,80
3.	Zabezpieczenie robót OPTIMA - termomodernizacja	9 358,50
	Razem:	35 122,98

Tabela nr 12

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3 717 693,82
2	Nagrody jubileuszowe	25 758,52
3	Odprawy emerytalne i rentowe	70 689,19
4	Odписы na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	123 717,44
5	Inne świadczenia pracownicze	29 932,90
	Ogółem:	3 997 791,87

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

Tabela nr 13

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Ogółem
1	Droga Podlatki Małe-Zanie	15 659,43
2	Droga Czarnowo-Szczodruchy	6 517,01
3	Droga Rębiszewo-Wróble	3 216,12
4	Świetlica Kołaki Kościelne	2 000,00
5	Wodociąg ul. Polna	8 371,20
6	Droga Rębiszewo	24 987,40
7	Droga Szczodruchy	325,06
8	Droga Czosaki	3 621,00
9	Droga Gosie Otole	10 840,34
10	Ul. Jałbrzykowskiego Kołaki Kościelne	550,88
11	Ul. Krzywa Kołaki Kościelne	500,00
12	Droga nr 87 Kołaki Kościelne	357,89
	Ogółem:	76 946,33

Zasady wyceny

Wymienione w § 1 ust 2 jednostki stosują następujące zasady wyceny aktywów i pasywów, zastrzeżeniem § 3:

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1)	Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	
2)	Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na	Według wartości określonej w tej decyzji (kosztu historycznego)	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i

	podstawie decyzji właściwego organu		odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
3)	Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku w wartości rynkowej n dzień nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
4)	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
5)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu	
6)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości określonej w umowie o przekazanie	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
7)	Środki trwałe ujawnione	Według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy braku według wartości godziwej	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
8)	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpśrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
9)	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen

			zakupu
10)	Należności	Według wartości nominalnej wynikające z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
11)	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikające z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
12)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
13)	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

14) 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 stanowią inaczej.

15) Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000 zł podlegają umorzeniu metodą liniową. Odpisów dokonuje się jednorazowa za okres całego roku, lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.