

ZARZĄDZENIE NR 100/20
WÓJTA GMINY DOBRZYŃNIEWO DUŻE
z dnia 30 kwietnia 2020


w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego 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. Przedłożyć Radzie Gminy Dobrzyńniewo Duże sprawozdanie finansowe za 2019 r.,
1. bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – załącznik nr 1,
 2. bilans jednostki budżetowej (zbiorczo) – załącznik nr 2,
 3. rachunek zysków i strat jednostki (zbiorczo) – załącznik nr 3,
 4. zestawienie zmian w funduszu jednostki (zbiorczo) – załącznik nr 4,
 5. informacja dodatkowa (zbiorczo) – załącznik nr 5.
- § 2. Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania.

WÓJTA GMINY
mgr Wojciech Wybulski



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dobrzyniewo Duże ul. Białostocka 25 16-002 DOBRZYNIOWO DUŻE	<div style="text-align: center;">BILANS</div> z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DOBRZYNIOWO DUŻE sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659250		Wysłać bez pisma przewodniego C2DE907522B35D8E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 769 493,18	6 824 638,83	I Zobowiązania	7 312 050,67	5 762 039,74
I.1 Środki pieniężne	5 769 493,18	6 824 638,83	I.1 Zobowiązania finansowe	7 076 000,00	5 507 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 769 493,18	6 824 638,83	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 569 000,00	1 669 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 507 000,00	3 838 000,00
II Należności i rozliczenia	171 951,02	179 153,07	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	236 050,67	255 039,74
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 994 095,47	580 822,16
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-793 526,31	2 580 459,67
II.2 Należności od budżetów	171 951,02	179 153,07	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-793 526,31	2 580 459,67
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 (+,-)	-1 200 569,16	-1 999 637,51
			III Rozliczenia międzyokresowe	623 489,00	660 930,00
Suma aktywów	5 941 444,20	7 003 791,90	Suma pasywów	5 941 444,20	7 003 791,90

Monika Elżbieta Krawczeniuk
skarbnik

2020-01-24
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
zarząd

BeSTia

C2DE907522B35D8E


Monika Elżbieta Krawczeniuk
skarbnik

2020-01-24
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
zarząd

BeSTia

C2DE907522B35D8E

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dobrzyniewo Duże ul. Białostocka 25 16-002 DOBRZYNIĘWO DUŻE	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659250		Wysłać bez pisma przewodniego FBFCF879AD26518F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	34 467 621,03	41 155 090,64	A Fundusz	35 016 964,98	41 788 329,82
A.I Wartości niematerialne i prawne	117 395,58	64 046,61	A.I Fundusz jednostki	28 678 942,67	31 677 159,41
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	34 298 393,26	41 059 308,90	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 338 022,31	10 111 170,41
A.II.1 Środki trwałe	33 848 041,08	40 435 555,89	A.II.1 Zysk netto (+)	6 338 022,31	37 644 445,86
A.II.1.1 Grunty	1 951 994,00	2 635 648,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-27 533 275,45
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 182,00	2 182,00	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	16 111 845,23	15 330 522,05	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	839 237,66	743 540,60	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	549 518,39	1 335 605,38	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	14 395 445,80	20 390 239,86	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 133 647,74	18 389 722,89
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	450 352,18	623 753,01	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	1 632 186,35	1 910 577,46
A.III Należności długoterminowe	51 832,19	31 735,13	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	271 778,08	291 653,95
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 650,00	1 066,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	126 480,03	165 563,96
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	672 103,48	867 102,71

Monika Elżbieta Krawczeniuk
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

FBFCF879AD26518F

Wojciech Cybulski

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	192 985,32	167 299,66
B Aktywa obrotowe	8 682 991,69	19 022 962,07	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 015,53	4 088,34
B.I Zapasy	28 994,16	30 256,71	D.II.8 Fundusze specjalne	365 173,91	413 802,84
B.I.1 Materiały	28 994,16	30 256,71	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	365 172,49	413 796,42
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	1,42	6,42
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	6 501 461,39	16 479 145,43
B.II Należności krótkoterminowe	1 755 001,07	2 071 503,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 738 177,80	2 071 503,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	16 823,27	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	397 535,07	442 056,93			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	392 370,24	436 397,79			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	5 164,83	5 659,14			
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			

Monika Elżbieta Krawczeniuk
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

FBFCF879AD26518F

Wojciech Cybulski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	6 501 461,39	16 479 145,43			
Suma aktywów	43 150 612,72	60 178 052,71	Suma pasywów	43 150 612,72	60 178 052,71

Monika Elżbieta Krawczeniuk
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
FBFCF879AD26518F

Wojciech Cybulski
(kierownik jednostki)


Monika Elżbieta Krawczeniuk
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

FBFCF879AD26518F

Wojciech Cybulski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dobrzyniewo Duże ul. Białostocka 25 16-002 DOBRZYNIOWO DUŻE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659250		Wysłać bez pisma przewodniego F6C80F63141533DC 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	42 997 853,60	53 335 361,16
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	42 997 853,60	53 335 361,16
B. Koszty działalności operacyjnej	35 802 972,33	42 957 909,26
B.I. Amortyzacja	2 234 189,78	2 353 732,21
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 035 840,25	2 733 150,60
B.III. Usługi obce	5 958 267,16	7 851 733,49
B.IV. Podatki i opłaty	276 802,36	597 646,56
B.V. Wynagrodzenia	10 186 540,89	12 488 744,86
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 820 259,73	3 504 261,75
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 291 072,16	13 428 639,79
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	7 194 881,27	10 377 451,90
D. Pozostałe przychody operacyjne	195 899,77	90 517,42
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	133 252,59	47 441,48
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	62 647,18	43 075,94
E. Pozostałe koszty operacyjne	723 685,81	173 707,28

Monika Elżbieta Krawczeniuk
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

BeSTia

F6C80F63141533DC

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	723 685,81	173 707,28
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 667 095,23	10 294 262,04
G.	Przychody finansowe	73 670,96	104 670,16
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	73 665,96	104 670,16
G.III.	Inne	5,00	0,00
H.	Koszty finansowe	402 743,88	287 761,79
H.I.	Odsetki	109 551,13	181 545,79
H.II.	Inne	293 192,75	106 216,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 338 022,31	10 111 170,41
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)	6 338 022,31	10 111 170,41

Monika Elżbieta Krawczeniuk
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki


BeSTia

F6C80F63141533DC

Monika Elżbieta Krawczeniuk
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dobrzyniewo Duże ul. Białostocka 25 16-002 DOBRZYŃIEWO DUŻE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659250		Wysłać bez pisma przewodniego AB244F6F9C4855A6 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	32 026 481,39	28 678 942,67
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	55 699 281,51	81 009 204,66
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	3 346 724,05	29 874 978,91
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	44 096 237,37	50 411 043,78
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	7 079 261,79	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 177 058,30	723 181,97
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	59 046 820,23	78 010 987,92
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	23 536 956,60
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	43 302 674,16	52 985 361,91
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 126 775,14	1 428 954,49
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	6 617 334,03	452,02
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	36,90	59 262,90
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	28 678 942,67	31 677 159,41

Monika Elżbieta Krawczeniuk
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 338 022,31	10 111 170,41
III.1.	zysk netto (+)	6 338 022,31	37 644 445,86
III.2.	strata netto (-)	0,00	-27 533 275,45
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	35 016 964,98	41 788 329,82

Monika Elżbieta Krawczeniuk
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

Monika Elżbieta Krawczeniuk
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej i Szkoły z terenu Gminy Dobrzyniewo Duże
1.2	siedzibę jednostki
	województwo Podlaskie, powiat Białostocki, Gmina Dobrzyniewo Duże
1.3	adres jednostki
	Dobrzyniewo Duże; ul. Białostocka 25, 16-002 Dobrzyniewo Duże
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej 7511Z kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	za rok 2019 (od 01.01.2019 do 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)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych zawartych w Wykazie stawek amortyzacyjnych. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu. 3. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki majątkowe, jak: <ul style="list-style-type: none"> - książki, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartość nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. 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 (wartość równa lub niższa niż 10.000,00 zł). <p>Pozostałe środki trwałe są to środki, które umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania a ich wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania mieści się w przedziale kwotowym od 500,00 zł do 10.000,00 zł, z wyłączeniem telefonów komórkowych, które są ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe bez względu na ich wartości.</p> <ol style="list-style-type: none"> 4. Odpisu aktualizującego dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej, biorąc pod uwagę procent niezapłaconej należności. Ustala się metodę wyceny należności

	<p>z uwagi na wiek należności oraz możliwości jej spłacenia zwaną dalej metodą wiekowania zależnie od okresu zalegania:</p> <p>a) do 12 miesięcy zalegania z płatnością – bez podpisu aktualizującego,</p> <p>b) powyżej 12 miesięcy zalegania z płatnością spłacane w ciągu roku obejmującego odpis - bez podpisu aktualizującego,</p> <p>c) powyżej 12 miesięcy do 3 lat zalegania z płatnością – odpis aktualizujący wynosi 50% należności,</p> <p>d) powyżej 3 lat zalegania z płatnością – odpis aktualizujący wynosi 100% należności.</p> <p>5. Zapasy obejmują materiały. Wycenia się je według rzeczywistych cen zakupu, powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Jednostka prowadzi ewidencję obrotu materiałowego w stosunku do paliw (olej napędowy). Jest to ewidencja ilościowo-wartościowa,</p> <p>a materiały przyjmowane są do magazynu w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą: „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). Natomiast zakupione pozostałe materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujemnie się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p> <p>6. Ustala się następującą zasadę ewidencji i rozliczania kosztów: ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Do kont syntetycznych kosztów prowadzi się ewidencję analityczną według działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej z dalszym podziałem według paragrafów klasyfikacji budżetowej. Za miejsce powstawania kosztów uznaje się rozdziały klasyfikacji budżetowej.</p> <p>7. Na dzień nabycia lub powstania inwestycji krótkoterminowe (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujemnie się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.</p> <p>8. Stosuje się następujące uproszczenia:</p> <p>a) ponoszone z góry koszty (wydatki) dotyczące prenumeraty czasopism, ubezpieczeń majątkowych, opłat abonamentowych oraz innych płatności ponoszonych za okresy dłuższe niż jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie (nie są ewidencjonowane jako rozliczenia międzyokresowe) ze względu na nieistotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Operacje te ewidencjonuje się w ciężar kosztów miesiąca, w którym dokonano zakupu (wydatku). Rezygnacja z rozliczeń międzyokresowych kosztów uzasadniona jest tym, iż są to koszty przechodzące z roku na rok w zbliżonej wysokości,</p> <p>9. Dopuszcza się nie zaewidencjonowanie w danym okresie operacji gospodarczych, gdy ich ujawnienie nastąpiło po sporządzeniu sprawozdania i pod warunkiem, że nie wywierają one istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. Przyjmuje się następujący poziom istotności: - do 0,50% sumy bilansowej.</p>
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych , zawierający stan

	<p>1. Grunty</p> <p>stan na początek roku 2.109.078,00</p> <p>zwiększenia 524.430,00</p> <p>zmniejszenia 42,00</p> <p>stan na koniec roku 2.633.466,00</p> <p>2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</p> <p>stan na początek roku 20.905.774,80</p> <p>zwiększenia 595.940,89</p> <p>zmniejszenia (amortyzacja) 831.899,30</p> <p>stan na koniec roku 20.669.816,39</p> <p>3. Urządzenia techniczne i maszyny</p> <p>stan na początek roku 1.050.166,69</p> <p>zwiększenia 15.500,00</p> <p>zmniejszenia (amortyzacja) 133.123,16</p> <p>stan na koniec roku 932.543,53</p> <p>4. Środki transportu</p> <p>stan na początek roku 553.318,39</p> <p>zwiększenia 1.118.630,40</p> <p>zmniejszenia (amortyzacja) 336.343,41</p> <p>stan na koniec roku 1.335.605,38</p> <p>5. Inne środki trwałe</p> <p>stan na początek roku 14.442.812,04</p> <p>zwiększenia 602.814,45</p> <p>zmniejszenia (amortyzacja) 844.178,00</p> <p>stan na koniec roku 14.201.448,49</p>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury
	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 wieczysto
	brak danych
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
	brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość podanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	brak danych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartości 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)
	<p>Kwota główna</p> <p>na początek okresu sprawozdawczego 1.239.036,77</p> <p>zwiększenie 277.777,28</p> <p>na koniec okresu sprawozdawczego 1.516.814,05</p> <p>Odsetki</p> <p>na początek okresu sprawozdawczego 20.303,00</p> <p>zwiększenie 2.146,00</p> <p>na koniec okresu sprawozdawczego 22.449,00</p>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<p>na początek okresu sprawozdawczego 4.607.000,00</p> <p>na koniec okresu sprawozdawczego 4.007.000,00</p>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<p>na początek okresu sprawozdawczego 1.469.000,00</p> <p>na koniec okresu sprawozdawczego 1.000.000,00</p>
c)	powyżej 5 lat
	<p>na początek okresu sprawozdawczego 1.000.000,00</p> <p>na koniec okresu sprawozdawczego 500.000,00</p>
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
	brak danych
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak danych
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 zobowiązań
	brak danych
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
	GOPS- 16.479.139,01
1.14.	kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	kwota gwarancji ubezpieczeniowych 167.299,66
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	URZĄD GMINY nagrody dla pracowników i nagrody jubileuszowe 106.220,00 odprawy 38.016,00 ekwiwalent za urlop 24.128,64 fundusz świadczeń socjalnych 67.800,00 GOPS kwota 13.562,00 Szkoly z terenu Gminy kwota 267.137,04
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
	kwota 623.753,01 nie zawiera odsetek i różnic kursowych
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 publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Monika Elżbieta Krawczeniuk

Wojciech Cybulski

(główny księgowy)

2020-03-18

(kierownik jednostki)