

**ZARZĄDZENIE NR 104/20**  
**WÓJTA GMINY TRZCIANNE**

z dnia 23 kwietnia 2020 r.

**w sprawie przedłożenia sprawozdań finansowych za 2019 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Przedłożyć sprawozdania finansowe za 2019 rok zawierające:

1. Bilans z wykonania Budżetu Gminy Trzcianne za 2019 rok stanowiący załącznik Nr 1.
2. Łączny bilans jednostek budżetowych za 2019 rok stanowiący załącznik Nr 2.
3. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych za 2019 rok stanowiący załącznik Nr 3.
4. Łączne zestawienia zmian w funduszu jednostek za 2019 rok stanowiące załącznik Nr 4.
5. Informację dodatkową za 2019 rok obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych stanowiącą załącznik Nr 5.

**§ 2.** Informację, o której mowa w §1 przedłożyć Radzie Gminy Trzcianne i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Trzcianne

  
**Marek**  
**Krzysztof Szydłowski**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Trzciannie</b> ul. Wojska Polskiego 10 19-104 TRZCIANNE Numer identyfikacyjny REGON  <b>450669795</b>	<b>BILANS</b>  <b>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego</b>  <b>Gmina TRZCIANNE</b>  sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego A3E8760A92FC196C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	932 017,10	4 987 181,70	I Zobowiązania	3 603 219,96	2 987 110,84
I.1 Środki pieniężne	932 017,10	4 987 181,70	I.1 Zobowiązania finansowe	3 509 207,45	2 944 339,45
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	932 017,10	4 987 181,70	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	564 868,00	552 648,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 944 339,45	2 391 691,45
II Należności i rozliczenia	29 312,38	43 308,59	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	94 012,51	42 536,19
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	235,20
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 912 902,98	1 775 313,45
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 030 220,53	4 688 216,43
II.2 Należności od budżetów	29 133,44	43 142,54	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	4 688 216,43
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	178,94	166,05	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 030 220,53	0,00
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 (+,-)	-1 882 682,45	-2 912 902,98
			III Rozliczenia międzyokresowe	271 012,50	268 066,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>961 329,48</b>	<b>5 030 490,29</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>961 329,48</b>	<b>5 030 490,29</b>

Ewa Kasabuła  
skarbnik

2020-01-24

Marek Krzysztof Szydłowski  
zarząd

BeSTia

A3E8760A92FC196C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.23

Strona 1 z 2

Ewa Kasabuła  
skarbnik

2020-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Marek Krzysztof Szydłowski  
zarząd

BeSTia

A3E8760A92FC196C

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.23



<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Trzciannie</b> ul. Wojska Polskiego 10 19-104 TRZCIANNE</p>	<p><b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego</p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>450669795</b></p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego 26C5D6E92E43AE46</p> 
<p>sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b></p>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	31 981 970,06	32 827 939,60	A Fundusz	32 859 275,69	33 769 396,74
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	28 840 001,10	26 783 124,57
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	31 981 970,06	32 827 939,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 019 294,84	6 986 272,17
A.II.1 Środki trwałe	31 763 497,96	32 287 446,53	A.II.1 Zysk netto (+)	10 834 461,30	14 026 613,20
A.II.1.1 Grunty	661 117,00	661 117,00	A.II.2 Strata netto (-)	-6 815 166,46	-7 040 341,03
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) (-)	-20,25	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 790 238,89	27 133 083,42	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 277 068,36	3 540 654,47	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	932 295,87	825 290,31	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	102 777,84	127 301,33	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	664 132,79	687 408,02
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	218 472,10	540 493,07	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	664 132,79	687 408,02
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	46 175,50	39 219,48
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	20 898,00	9 669,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	89 963,50	65 744,44
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	291 783,93	342 902,96

Ewa Kasabula  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)

26C5D6E92E43AE46

Marek Krzysztof Szydłowski  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	9 646,44	9 715,85
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	171 807,98	182 076,75
B Aktywa obrotowe	1 541 438,42	1 628 865,16	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	166,05
B.I Zapasy	20 994,55	25 430,25	D.II.8 Fundusze specjalne	33 857,44	37 913,49
B.I.1 Materiały	20 994,55	25 430,25	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	33 857,44	37 913,49
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	1 317 309,01	1 388 610,49			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	95 087,99	85 944,43			
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	1 222 221,02	1 302 666,06			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	203 134,86	214 824,42			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	203 134,86	214 824,42			
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			

Ewa Kasabuła  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

26C5D6E92E43AE46

Marek Krzysztof Szydłowski  
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.23



B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>33 523 408,48</b>	<b>34 456 804,76</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>33 523 408,48</b>	<b>34 456 804,76</b>

\_\_\_\_\_  
Ewa Kasabuła  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2020-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)

26C5D6E92E43AE46

\_\_\_\_\_  
Marek Krzysztof Szydłowski  
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.23



Ewa Kasabula  
(główny księgowy)


BeSTia

2020-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)

26C5D6E92E43AE46

Marek Krzysztof Szydłowski  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Trzciannie ul. Wojska Polskiego 10  19-104 TRZCIANNE  Numer identyfikacyjny REGON  450669795			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku  Wysłać bez pisma przewodniego 2AB54096ABF5BA0B 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		21 121 984,88	26 570 784,64
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		159 313,00	774 123,48
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	3 750,42
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		20 309 134,07	25 792 910,74
B.	Koszty działalności operacyjnej		16 965 225,48	19 425 531,66
B.I.	Amortyzacja		1 283 989,95	3 108 149,67
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 564 780,36	1 365 432,78
B.III.	Usługi obce		1 517 026,52	1 727 102,68
B.IV.	Podatki i opłaty		53 472,66	87 997,31
B.V.	Wynagrodzenia		4 968 840,29	4 997 067,49
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 187 816,30	1 255 594,89
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		6 389 299,40	6 873 801,99
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	1 900,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	8 484,85
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 156 759,40	7 145 252,98
D.	Pozostałe przychody operacyjne		85 078,17	399 531,34
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		17 284,55	3 320,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		67 793,62	396 211,34
E.	Pozostałe koszty operacyjne		59 389,18	476 169,58

Ewa Kasabuła  
główny księgowy

2020-01-24  
rok, miesiąc, dzień

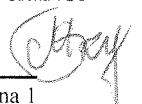
Marek Krzysztof Szydłowski  
kierownik jednostki

BeSTia

2AB54096ABF5BA0B

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.23

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	59 389,18	476 169,58
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	4 182 448,39	7 068 614,74
G.	<b>Przychody finansowe</b>	13 055,17	12 349,93
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	13 055,17	12 349,93
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	176 208,72	94 668,23
H.I.	Odsetki	100 517,96	94 668,23
H.II.	Inne	75 690,76	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	4 019 294,84	6 986 296,44
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	24,27
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	4 019 294,84	6 986 272,17

Ewa Kasabuła  
główny księgowy

2020-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Marek Krzysztof Szydłowski  
kierownik jednostki

BeSTia

2AB54096ABF5BA0B

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.23

Strona 2 z 3

\_\_\_\_\_  
Ewa Kasabuła  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-01-24  
rok, miesiąc, dzień

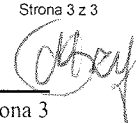
\_\_\_\_\_  
Marek Krzysztof Szydłowski  
kierownik jednostki


BeSTia

2AB54096ABF5BA0B

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.23

Strona 3 z 3



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Trzciannie  ul. Wojska Polskiego 10  19-104 TRZCIANNE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  450669795			Wysłać bez pisma przewodniego 25602091F65557FB 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		27 365 917,25	28 840 001,10
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		28 820 928,41	32 640 096,23
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		7 883 102,63	10 834 461,30
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		20 937 825,78	21 805 634,93
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	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		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		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		28 800 146,72	34 696 972,76
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		6 674 177,99	6 815 186,71
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		20 715 584,48	26 529 000,18
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		228,05	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		1 410 156,20	1 352 785,87
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		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		28 840 001,10	26 783 124,57

Ewa Kasabuła  
główny księgowy

2020-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Marek Krzysztof Szydłowski  
kierownik jednostki

BeSTia

25602091F65557FB

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.23

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	4 019 274,59	6 986 272,17
III.1.	zysk netto (+)	4 019 294,84	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	6 986 272,17
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-20,25	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	32 859 275,69	33 769 396,74

\_\_\_\_\_  
Ewa Kasabuła  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-01-24  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Marek Krzysztof Szydłowski  
kierownik jednostki

BeSTia

25602091F65557FB

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.23

Strona 2 z 3



\_\_\_\_\_  
Ewa Kasabuła  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-01-24  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Marek Krzysztof Szydłowski  
kierownik jednostki


BeSTia

25602091F65557FB

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.23



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Trzciannie  ul. Wojska Polskiego 10  19-104 TRZCIANNE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'   sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  450669795		C83C613AB096817B 

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	3 586,80
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

Ewa Kasabuła  
(główny księgowy)

2020.01.24  
rok mies. dzień

Marek Krzysztof Szydlowski  
(kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Ewa Kasabuła  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020.01.24  
rok    mies.    dzień

\_\_\_\_\_  
Marek Krzysztof Szydłowski  
(kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Trzcianne
1.2	siedzibę jednostki
	Trzcianne
1.3	adres jednostki
	ul. Wojska Polskiego 10, 19-104 Trzcianne
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	organizacja życia publicznego na terytorium gminy Trzcianne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne Urzędu Gminy, Szkoły Podstawowej im. Św. Franciszka i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Trzciannem
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Urząd Gminy Trzcianne</p> <p>Przyjęte zasady polityki rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.</p> <p>Podatko jednostka dokonała wyboru spośród dopuszczonych metod wyceny aktywów oraz pasywów i stosuje poniższe rozwiązania:</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy (z podaniem cech szczególnych nowego środka).</li> </ul> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Odpisów dokonuje się według stawek określonych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo na koniec roku budżetowego.</p> <p>Środki trwałe w wartości początkowej od 3.500,00 zł do 10.000 zł (tzw. pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013) ujmowane są w komputerowej ewidencji ilościowo-wartościowej i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania (konto 072).</p>



Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 1.000 zł do 3.500 zł są zaliczane do pozostałych kosztów rodzajowych (konto 400 - amortyzacja) w momencie ich zakupu i ujmowane w papierowej ewidencji ilościowo-wartościowej.

Pozostałe (niskocenne) środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł są zaliczane do pozostałych kosztów rodzajowych w momencie ich zakupu i nie podlegają dodatkowej ewidencji.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania.

Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami.

#### Zapasy

Zarówno wartość materiałów, jak i towarów na dzień ich zakupu odpisywana jest w koszty. Powołując się na zasadę istotności zaniechano ustalania stanu tych składników aktywów i ich wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.

Wyjątkiem jest olej grzewczy, którego stan na koniec roku bilansowego jest inwentaryzowany, a wykazana ilość wyceniona na podstawie ceny zakupu z ostatniej faktury pomniejsza koszt zużycia materiałów (konto 401-1), zwiększając tym samym zapas materiałów (konto 310). W roku następującym po roku bilansowym dokonuje się zapisu odwrotnego - zmniejsza się zapas materiałów, zwiększając tym samym koszty bieżącego okresu.

#### Rozliczenia międzyokresowe

Kierując się zasadą istotności - odstąpiono od obowiązku dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, ponieważ koszty te nie wywierają wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. Zastosowano uproszczenia i koszty księguje się w sposób ciągły w dacie otrzymania faktury.

Wyjątek stanowią przychody finansowe stanowiące dochody przyszłych okresów (np. część oświatowa subwencji ogólnej; udziały JST w podatku PIT; dochody budżetowe pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz JST). W roku bilansowym ujmuje się je po stronie Ma konta 909, natomiast w roku kolejnym saldo to przeksięgowuje się na konto 901 (dochody budżetu).

#### 2. Szkoła Podstawowa im. Św. Franciszka w Trzciannem

Rachunkowość Szkoły Podstawowej im. Św. Franciszka w Trzciannem prowadzona była w roku 2019 na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Objaśnienia metod wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

Stosowane metody wyceny

1. Materiały i towary - według cen zakupu chyba, że metoda ta prowadzi do zniekształcenia stanu aktywów i wyniku finansowego. W powyższej sytuacji należy stosować ceny nabycia.

2. Amortyzacja środków trwałych - odpisy amortyzacji od środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych są dokonywane stopniowo według stawek amortyzacyjnych zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992.

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do eksploatacji:

- 1) książki i zbiory dydaktyczne,
- 2) pomoce dydaktyczne,
- 3) meble,

4) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość nie

przekracza 10 000,00 zł w momencie oddania ich do użytkowania.

#### Zmiany metod księgowości i wyceny

W trakcie roku obrotowego 2019 nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia mające wpływ na dane bilansu, rachunku zysków i strat i zestawieniu zmian w funduszu jednostki.

#### 3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Trzciannem

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się w Ośrodek Pomocy Społecznej zasady wyceny aktywów i pasywów w sposób zdefiniowany poniżej:

##### 1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się następująco:

1) pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,

2) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,

3) otrzymane na podstawie darowizny według wartości wynikających z umowy lub jeżeli nie jest określone w umowie - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

2. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od 500 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

3. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

4. Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.

##### 5. Środki trwale wycenia się następująco:

1) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia,

2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia,

3) stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,

4) pochodzące z darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,

5) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego.

Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się pomniejszając wartość początkową o odpisy amortyzujące lub umorzeniowe.

##### 1. Środki trwale będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:

1) podstawowe środki trwale – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwale”,

2) pozostałe środki trwale – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwale”.

2. Środki trwale podstawowe ewidencjonowane na koncie 011 – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art.3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwale stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w trwałe zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwale umarza lub amortyzuje się według zasad przyjętych przez jednostkę.

3. Pozostałe środki trwale ewidencjonowane na koncie 013 to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej 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 (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych). Z ewidencji tej w Ośrodka Pomocy Społecznej wyłącza się środki trwale niskocenne – o charakterze wyposażenia o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł, dla

których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Podlegają one zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksiegowej.

Pozostałe wyposażenie stanowiące sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, nożyczki itp. nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej.

4. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru. W związku z tym, że jednostka jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę umarzania, amortyzowania środków trwałych jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia.

5. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

6. Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszeniu już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. 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.

7. Należności – wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

8. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

9. 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.

10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

11. Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymagalnej zapłaty, tzw. łącznie z wymagalnymi odsetkami.

12. Jednostka – kierując się zasadą istotności – odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty takich usług nie wywierają wpływu na rzetelne, jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – Jednostka stosuje uproszczenia (uwzględniając art. 4 ust. 4 Ustawy o rachunkowości) i księguje koszty, stosując ten sposób ewidencji w sposób ciągły w dacie otrzymania faktury.

13. Nadwyżki / niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych, a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji (zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych) oraz ująć je w pozostałych przychodach / kosztach operacyjnych lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji kierownika jednostki, podjętej na podstawie wniosku przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.

14. Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty i odnosi się w pozostałe przychody operacyjne.

15. Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych – wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.

16. Otrzymane odszkodowanie, grzywny, kary wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty (według otrzymania lub naliczonych kwot z podanych tytułów) pod warunkiem, że są niewątpliwe.

17. Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe niewymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

18. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wycenione są w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień

	bilansowy. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone są w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty
5.	inne informacje
	nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 i tabela 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Przyjęta aktualna wartość ojęta ubezpieczeniem 4 752 433,00 zł- budynki, sala gimnastyczna, maszyny i urządzenia, sprzęt elektroniczny.
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
	nie dotyczy
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
	Środki trwałe użyczone- 63 644,14 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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 3
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	tabela 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	tabela 5
c)	powyżej 5 lat
	tabela 5
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.	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
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	tabela 4
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Wartość zapasów na dzień ich zakupu odpisywana jest w koszty. Powołując się na zasadę istotności zaniechano ustalania stanu tych składników aktywów i ich wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.
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
	nie dotyczy
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)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019-31.12.2019r)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			zakup	rozliczenia środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	sprzedaż	likwidacja	przebieżące wewnętrzne	nieodpłatnie przekazane	inne	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	5 558,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 558,80	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 558,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 558,80	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	56 268 309,62	4 172 872,20	3 507 052,84	0,00	284 141,65	7 964 066,69	0,00	1 371 105,15	3 735 119,34	0,00	159 995,49	5 266 219,98	58 966 156,33	
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	56 049 837,52	239 878,05	3 507 052,84	0,00	33 469,00	3 780 399,89	0,00	1 371 105,15	33 469,00	0,00	1 404 574,15	58 425 663,26		
2.1.	Grunty, w tym:	661 117,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661 117,00	
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1.															
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 698 970,02	0,00	1 856 835,29	0,00	0,00	1 856 835,29	0,00	806 954,42	33 469,00	0,00	0,00	840 423,42	48 715 381,89	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 726 356,15	137 218,77	1 650 217,53	0,00	0,00	1 787 436,32	0,00	484 185,70	0,00	0,00	0,00	484 185,70	6 029 606,77	
2.4.	Środki transportu	2 181 304,32	74 597,50	0,00	0,00	0,00	74 597,50	0,00	68 180,97	0,00	0,00	0,00	68 180,97	2 187 720,85	
2.5.	Inne środki trwałe	782 090,03	28 061,78	0,00	0,00	33 469,00	61 530,78	0,00	11 784,06	0,00	0,00	0,00	11 784,06	831 836,75	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	218 472,10	3 932 994,15	0,00	0,00	250 672,65	4 183 666,80	0,00	0,00	3 701 650,34	0,00	159 995,49	3 861 645,83	540 493,07	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Sporządził: ..... (główny księgowy) ..... (rok, miesiąc, dzień) ..... (kierownik jednostki)

*Wojcik*

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
(okres sprawozdawczy: 01.01.2019-31.12.2019r)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dolące zbytych składników (sprzedaż)	dolące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia (nieodpłatnie przekazane)	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	5 558,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 558,80
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 558,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 558,80
1.2.	Pozostała wartość niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe										
	aktywa trwałe (2+3+4)	24 286 339,56	2 318 146,90	0,00	720 902,79	3 039 049,69	0,00	1 187 172,52	0,00	1 187 172,52	26 138 216,73
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	24 286 339,56	2 318 146,90	0,00	720 902,79	3 039 049,69	0,00	1 187 172,52	0,00	1 187 172,52	26 138 216,73
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	19 875 262,13	1 607 344,70	0,00	722 713,43	2 330 058,13	0,00	623 021,79	0,00	623 021,79	21 582 298,47
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 491 806,91	496 901,73	0,00	-1 810,64	495 091,09	0,00	484 185,70	0,00	484 185,70	2 502 712,30
2.4.	Środki transportu	1 249 008,45	181 603,06	0,00	0,00	181 603,06	0,00	68 180,97	0,00	68 180,97	1 362 430,54
2.5.	Inne środki trwałe	670 262,07	32 297,41	0,00	0,00	32 297,41	0,00	11 784,06	0,00	11 784,06	690 775,42
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził: ..... (główny księgowy) ..... (rok, miesiąc, dzień) ..... (kierownik jednostki)

*Obecny*

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności  
(okres sprawozdawczy: 01.01.2019-31.12.2019r)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 339,20	0,00	29,20	380,00	409,20	930,00
2	Odpis należności z tytułu czynszu mieszkaniowych, lokali użytkowych, dzierżaw	0,00	2 656,80	0,00	0,00	0,00	2 656,80
	Ogółem:	1 339,20	2 656,80	29,20	380,00	409,20	3 586,80

Sporządził:.....  
(Kierownik jednostki)

(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

*Chęć*



Tabela 4. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
(okres sprawozdawczy: 01.01.2019-31.12.2019r)

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	91 470,44
2	Świadczenia ulupowe	36 125,48
3	Odpawy emerytalne	83 384,79
4	Odpawy rentowe	0,00
5	Zakup odzieży roboczej i środków ochrony indywidualnej	12 832,29
6	Pranie odzieży roboczej	8 985,80
7	Zakup wody dla pracowników pracujących w szczególnych warunkach	1 473,83
8	Badania lekarskie	14 217,00
9	Kursy i szkolenia	28 752,39
10	Paczki i bony	5 683,00
11	Okulary korekcyjne	1 200,00
12	Środki higieny osobistej	3 068,25
13	Odpisy na zakłady fundusz świadczeń społecznych	217 940,94
	Ogółem:	505 134,21

Sporządził: .....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)



Tabela 5. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty  
(okres sprawozdawczy: 01.01.2019-31.12.2019)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem			
		według stanu na:						powyżej 5 lat			
		powyżej 1 roku do 3 lat						powyżej 3 lat do 5 lat			
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
		3	4	5	6	7	8	9	10		
1	2										
1	Zobowiązania długoterminowe	1 621 691,00	1 199 046,00	1 064 991,45	638 120,45	822 525,00	554 525,00	3 509 207,45	2 391 691,45		
1	Kredyty i pożyczki	1 621 691,00	1 199 046,00	1 064 991,45	638 120,45	822 525,00	554 525,00	3 509 207,45	2 391 691,45		
1.1	Kredyty	1 621 691,00	1 199 046,00	1 064 991,45	638 120,45	822 525,00	554 525,00	3 509 207,45	2 391 691,45		
1.2	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Inne finansowe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	Inne zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Elektronicznie podpisany  
przez Anna Maria Klepadło  
Data: 2020.04.20 13:32:01  
+02'00'

Anna Maria  
Klepadło  
(główny księgowy)

Marek Krzysztof  
Szydłowski  
(Kierownik jednostki)

(rok, miesiąc, rok)

Sporządził

*Chyba*