


| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wilczęta Wilczęta 84 14-405 WILCZĘTA | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie |
| Numer identyfikacyjny REGON 170748040 | | 4243F954510E4FF2  |

| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | |
|--|--|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.12. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Agnieszka Gońca
(główny księgowy)

2020.05.08
rok mies. dzień

Bogusław Szczerba
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Agnieszka Gońca
(główny księgowy)

2020.05.08
rok mies. dzień

Bogusław Szczërba
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilczętach |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Wilczęta 84 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Wilczęta 84, 14-405 Wilczęta |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | <p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilczętach jest samorządową jednostką organizacyjną i budżetową Gminy Wilczęta, realizującą zadania z zakresu pomocy społecznej. Ośrodek działa w szczególności na podstawie następujących przepisów prawa:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym, • Ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej, • Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, • Uchwały Nr X/20/90 Gminnej Rady Narodowej w Wilczętach z dnia 27 lutego 1990 roku w sprawie utworzenia – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wilczętach, • Statutu zatwierdzonego Uchwałą Nr XXII/209/14 Rady Gminy Wilczęta z dnia 27 czerwca 2014 roku, • Ustawy z dnia 13 czerwca 2003 roku o zatrudnieniu socjalnym, • Ustawy z dnia 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, • Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu narkomanii, • Ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 roku o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku, • Ustawy z dnia 21 czerwca 2001 roku o dodatkach mieszkaniowych, • Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, • Ustawy z dnia 9 marca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, • Innych przepisów prawnych oraz programów rządowych dotyczących Ośrodka i jednostek budżetowych. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |



Signed by /
Podpisano przez:
Bogusław Szczerba
Date / Data: 2020-
05-08 09:42



Signed by /
Podpisano przez:
Monika Agnieszka
Gońca
Date / Data: 2020-
05-08 09:45

| | |
|----|--|
| | <p>Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego.</p> <p>Okresem sprawozdawczym - rozliczeniowym jest miesiąc/kwartał/półrocze/rok w zależności od rodzaju sprawozdań.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzi się w języku polskim i walucie polskiej w siedzibie jednostki w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Wilczętach.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy użyciu komputera w programie PUMA opracowanym przez firmę ZETO SOFTWARE Sp. z o.o., ul. Pieniężnego 6/7, 10-005 Olsztyn.</p> <p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczej, 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>Środki trwałe, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według: cen nabycia (zakup), kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.</p> <p>Umorzenia (amortyzacja) środków trwałych dokonywane są przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji).</p> <p>Ustalając okres umorzeń (amortyzacji) i roczną stawkę powinno się uwzględnić okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.</p> <p>W przypadku przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego dokonuje się odpowiedniego odpisu aktualizacyjnego zmniejszającego jego wartość, która podlega odniesieniu na fundusz.</p> <p>Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, pozostałe środki trwałe niskocenne nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej, są w szczególności: sprzęt biurowy np. dziurkacze, zszywacze, nożyczki, materiały biurowe.</p> <p>Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości 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 użytkowania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki, ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania a umorzenie ujmowane jest na koncie 072.</p> <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p> <p>Ustalenie wyniku finansowego. Wynik finansowy jednostki ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. wg rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałach klasyfikacji budżetowej wydatków.</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 | | | | | |
| Zmiana stanu środków trwałych oraz ich umorzenia – od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. | | | | | |
| Grupa środków trwałych | Rodzaj środka trwałego | Wartość brutto na 01.01.2019 r. | Zmiany | | Wartość brutto na 31.12.2019 r. |
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 0 | UŻYTKI GRUNTOWE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | URZĄDZENIA TECHNICZNE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | ŚRODKI TRANSPORTU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | INWENTARZ ŻYWY | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie środków trwałych | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Zmiana stanu WNIP oraz pozostałych środków trwałych oraz ich umorzenia – od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. | | | |
|--|---|-------------------------|-----------|
| Wyszczególnienie | Wartości niematerialne i prawne | Pozostałe środki trwałe | Razem |
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | 7.600,93 | 60.781,51 | 68.382,44 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 3.560,00 | 3.560,00 |
| 1) aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) nabycie | 0,00 | 3.560,00 | 3.560,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) inne zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec okresu obrotowego | 7.600,93 | 64.341,51 | 71.942,44 |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | 7.600,93 | 60.781,51 | 68.382,44 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 3.560,00 | 3.560,00 |
| 1) aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) amortyzacja (umorzenie) za rok | 0,00 | 3.560,00 | 3.560,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) inne zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | 7.600,93 | 64.341,51 | 71.942,44 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | | |
| Nie dotyczy | | | |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | | |
| Nie dotyczy | | | |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto | | |
| 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 | | |
| Nie dotyczy | | | |
| 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) | | |
| Nie dotyczy | | | |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 541.678,98 zł, w tym: - wynagrodzenia osobowe pracowników: 420.063,93 zł, - dodatkowe wynagrodzenie roczne: 23.842,72 zł, - składki na ubezpieczenia społeczne: 70.708,11 zł, - składki na Fundusz Pracy: 4.820,49 zł, Wynagrodzenia z pochodnymi łącznie: 519.435,25 zł. - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń: 1.567,80 zł, - badania lekarskie (wstępne i okresowe) pracowników: 550,00 zł, - podróże służbowe krajowe: 6.771,26 zł, - odpisy na ZFŚS: 11.089,12 zł, - szkolenia pracowników: 2.265,55 zł. |
| 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 |
| | 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 | | | | | | | |
| Wyłączenia wzajemne między jednostkami: | | | | | | | | |
| Lp. | Nazwa jednostki | Opis | Bilans jednostki | | Rachunek zysków i strat jednostki | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | |
| | | | Pozycja | Wartość | Pozycja | Wartość | Pozycja | Wartość |
| 1. | Zakład Komunalny w Wilczętach | Należności - VAT | Aktywa B.II.1 | 115,73 | x | x | x | x |
| 2. | Urząd Gminy w Wilczętach | Koszty energii i wody | x | x | B.II. | 2.486,98 | x | x |
| 3. | Urząd Gminy w Wilczętach | Koszty utrzymania pomieszczeń | x | x | B.III. | 3.390,20 | x | x |
| 4. | Szkoła Podstawowa w Nowicy | Dożywianie uczniów | x | x | B.III. | 7.737,60 | x | x |
| 5. | Szkoła Podstawowa w Słobitach | Dożywianie uczniów | x | x | B.III. | 8.286,40 | x | x |
| 6. | Zakład Komunalny w Wilczętach | Koszty wynajmu magazynu | x | x | B.III. | 500,00 | x | x |
| 7. | Urząd Gminy w Wilczętach | Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi | x | x | B.IV. | 276,00 | x | x |
| Bilans jednostki: | | - Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 7.600,93 - Umorzenie pozostałych środków trwałych: 64.341,51 | | | | | | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | |

2020-03-30

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki SZKOŁA PODSTAWOWA W NOWICY |
| 1.2 | siedzibę jednostki NOWICA 17 |
| 1.3 | adres jednostki NOWICA 17, 14-405 WILCZĘTA |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od dnia 01.01.2019 do dnia 31.12.2019 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe o wartości początkowej wg ceny nabycia – aktualnie jest to wartość 3.500 zł i powyżej ewidencjonowane są na koncie 011 środki trwałe. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych na zasadzie planowanego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Odpisów umorzeniowych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec zamknięcia księgi rachunkowej. W szkole przyjęto amortyzację metoda liniową dla wszystkich środków trwałych według KŚT. Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Środki trwałe o wartości jednostkowej wg ceny nabycia, w kwotach: powyżej 500,- złotych i nieprzekraczającej 3.500 złotych ewidencjonowane są na koncie księgowym syntetycznym 013/072 „pozostałe środki trwałe” |
| 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 |

| Grupa środków trwałych | Rodzaj środka trwałego | Wartość brutto na 01.01.2019r. | zmiany | | Wartość brutto na 31.12.2019 r. |
|------------------------|--|--------------------------------|-------------|--------------|---------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 9.774,72 | - | - | 9.774,72 |
| 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty optoelektronicznego zastosowania | 5.500,78 | - | - | 5.500,78 |
| 5 | Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | 5.000,00 | - | - | 5.000,00 |
| 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 17.937,94 | - | - | 17.937,94 |
| R A Z E M | | 38.213,44 | - | - | 38.213,44 |

| Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Stan na 01.01.2019. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2019r. |
|---|---------------------|-------------|--------------|----------------------|
| Pozostałe środki trwałe /013/ | 287.105,69 | 1.597,77 | 14.818,96 | 273.884,50 |
| Zbiory biblioteczne/014/ | 33.172,49 | - | - | 33.172,49 |
| Wartości niematerialne i prawne /020/ | 11.731,77 | - | - | 11.731,77 |

| AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH | | Stan na 01.01.2019r. | zmiany | | Stan na 31.12.2019 r. |
|------------------------------|--|----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Grupa środków trwałych | Rodzaj środka trwałego | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 8.028,34 | 439,92 | - | 8.468,26 |
| 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty optoelektronicznego zastosowania | 5.500,78 | - | - | 5.500,78 |
| 5 | Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | 1.924,97 | 700,00 | - | 2.624,97 |
| 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 17.937,94 | - | - | 17.937,94 |
| R A Z E M | | 33.392,03 | 1.139,92 | - | 34.531,95 |

| | |
|------|---|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dotyczy |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych w wieczyste 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 Nie dotyczy |
| 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|-----------------------|------------------------------------|--------|--|---------------------|---------------------|---------------|-------------|-----------------------------------|---|---|---|---|---|---|--------|---|---|---|--------|---|--------|---|---|---|--------|---------------------------------|---|---|---|---|---|--------|--------|---|---|---|--------|---|--|--|--|--|--|
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Grupa należności (według pozycji bilansowych)</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="3">Zmiana stanów odpisów w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności długoterminowe (A.III)</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Należności krótkoterminowe (B.II.) w tym:</td> <td>250,33</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>250,33</td> </tr> <tr> <td>- należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)</td> <td>250,33</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>250,33</td> </tr> <tr> <td>- pozostałe należności (B.II.4)</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>RAZEM:</td> <td>250,33</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>250,33</td> </tr> <tr> <td>Należności te dotyczą rozliczeń wzajemnych z Zakładem Komunalnym w Wilczętach</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | Grupa należności (według pozycji bilansowych) | Stan na początek roku | Zmiana stanów odpisów w ciągu roku | | | Stan na koniec roku | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Należności długoterminowe (A.III) | - | - | - | - | - | Należności krótkoterminowe (B.II.) w tym: | 250,33 | - | - | - | 250,33 | - należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1) | 250,33 | - | - | - | 250,33 | - pozostałe należności (B.II.4) | - | - | - | - | - | RAZEM: | 250,33 | - | - | - | 250,33 | Należności te dotyczą rozliczeń wzajemnych z Zakładem Komunalnym w Wilczętach | | | | | |
| Grupa należności (według pozycji bilansowych) | Stan na początek roku | | | Zmiana stanów odpisów w ciągu roku | | | | Stan na koniec roku | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Należności długoterminowe (A.III) | - | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Należności krótkoterminowe (B.II.) w tym: | 250,33 | - | - | - | 250,33 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1) | 250,33 | - | - | - | 250,33 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - pozostałe należności (B.II.4) | - | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RAZEM: | 250,33 | - | - | - | 250,33 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Należności te dotyczą rozliczeń wzajemnych z Zakładem Komunalnym w Wilczętach | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---|-------|---|--------------|--------------------|-----------|----------------------|-----------|--------------------------------|------------|------------------------------|-----------|---|-----------|------------------|----------|-------------------------|--------|-----------------------|--------|---------|--------------|
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie /wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne</td> <td>1.864.173,13</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>46.236,80</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>18.865,38</td> </tr> <tr> <td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>129.775,08</td> </tr> <tr> <td>Świadczenia wypłacone z ZFSS</td> <td>71.060,36</td> </tr> <tr> <td>Dodatki wiejskie , ekwiwalenty bhp, fundusz zdrowotny nauczycieli</td> <td>90.884,53</td> </tr> <tr> <td>Podróże służbowe</td> <td>5.558,95</td> </tr> <tr> <td>Zakup usług zdrowotnych</td> <td>440,00</td> </tr> <tr> <td>Szkolenia pracowników</td> <td>290,00</td> </tr> <tr> <td>Razem :</td> <td>2.227.284,23</td> </tr> </tbody> </table> | Wyszczególnienie /wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze | Kwota | Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne | 1.864.173,13 | Odprawy emerytalne | 46.236,80 | Nagrody jubileuszowe | 18.865,38 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 129.775,08 | Świadczenia wypłacone z ZFSS | 71.060,36 | Dodatki wiejskie , ekwiwalenty bhp, fundusz zdrowotny nauczycieli | 90.884,53 | Podróże służbowe | 5.558,95 | Zakup usług zdrowotnych | 440,00 | Szkolenia pracowników | 290,00 | Razem : | 2.227.284,23 |
| Wyszczególnienie /wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze | Kwota | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne | 1.864.173,13 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Odprawy emerytalne | 46.236,80 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nagrody jubileuszowe | 18.865,38 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 129.775,08 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Świadczenia wypłacone z ZFSS | 71.060,36 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dodatki wiejskie , ekwiwalenty bhp, fundusz zdrowotny nauczycieli | 90.884,53 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Podróże służbowe | 5.558,95 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zakup usług zdrowotnych | 440,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Szkolenia pracowników | 290,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Razem : | 2.227.284,23 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>Koszty – pozycja rachunku zysków i strat:</p> <p>B.II zużycie materiałów i energii – Zakład komunalny w Wilczętach – opłata za wodę – 2.666,80 zł</p> <p>B.III usługi obce – Zakład komunalny w Wilczętach – opłata za ścieki – 3.086,10 zł</p> <p>B.III usługi obce - Zakład komunalny w Wilczętach – opłata za usługi przewozowe - 985,20 zł</p> <p>B.IV podatki i opłaty – Urząd Gminy Wilczęta – wywóz odpadów komunalnych – 2880,00 zł</p> <p>Przychody z tytułu dochodów budżetowych – pozycja rachunku zysków i strat:</p> <p>A.VI – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilczętach – dożywianie uczniów – 7.737,60 zł</p> <p>- Urząd Gminy Wilczęta – przygotowanie posiłków - 1.300,00 zł</p> <p>Należności z tytułu rozliczeń wzajemnych Zakład Komunalny w Wilczętach. Poz. w bilansie B.II.1 – 250,33 zł</p> <p>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 11731,77 zł</p> <p>Umorzenie środków trwałych - 34.531,95 zł</p> <p>Umorzenie pozostałych środków trwałych - 307.056,99 zł</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Wartość oleju opałowego, węgla kamiennego i produktów żywnościowych poz. w bilansie B.I – stan na dzień 01.01.2019r. – 28.107,55 zł – stan na dzień 31.12.2019r. – 43.116,11 zł. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Słobitach |
| 1.2 | siedzibę jednostki Słobity 3 |
| 1.3 | adres jednostki Słobity 3, 14-405 Wilczęta |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe o wartości początkowej wg ceny nabycia – aktualnie jest to wartość 3.500,00 zł i powyżej ewidencjonowane są na koncie 011 – środki trwałe. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych na zasadzie planowanego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Odpisów umorzeniowych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec zamknięcia księgi rachunkowej. W szkole przyjęto amortyzację metoda liniową dla wszystkich środków trwałych według KŚT. Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Środki trwałe o wartości jednostkowej wg ceny nabycia, w kwotach: powyżej 500,00 zł i nieprzekraczającej 3.500,00 zł ewidencjonowane są na koncie księgowym syntetycznym 013/072 „pozostałe środki trwałe”. |
| 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 |

| | <table border="1"> <tr> <th>Nazwa grupy składników aktywów trwałych</th> <th>Stan na 01.01.2019 r.</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan na 31.12.2019 r.</th> </tr> <tr> <td>Pozostałe środki trwałe (013)</td> <td>127.716,37</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>127.716,37</td> </tr> <tr> <td>Zbiory biblioteczne(014)</td> <td>9.334,39</td> <td>554,23</td> <td>-</td> <td>9.888,62</td> </tr> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne (020)</td> <td>7.811,84</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>7.811,84</td> </tr> </table> | Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Stan na 01.01.2019 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2019 r. | Pozostałe środki trwałe (013) | 127.716,37 | - | - | 127.716,37 | Zbiory biblioteczne(014) | 9.334,39 | 554,23 | - | 9.888,62 | Wartości niematerialne i prawne (020) | 7.811,84 | - | - | 7.811,84 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---|-----------------------|------------------------------------|---------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------|---------------|-------------|----------------------------------|--------------------------|----------|--------|---|----------|---|---------------|---|---|----------|---------------|---|--------|---|---|---|--------|----------------------------------|---|---|---|---|---|---------------|---------------|---|---|---|---------------|
| Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Stan na 01.01.2019 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2019 r. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Pozostałe środki trwałe (013) | 127.716,37 | - | - | 127.716,37 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zbiory biblioteczne(014) | 9.334,39 | 554,23 | - | 9.888,62 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wartości niematerialne i prawne (020) | 7.811,84 | - | - | 7.811,84 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto 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 Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Grupa należności (według pozycji bilansowych)</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="3">Zmiana stanów odpisów w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności długoterminowe(A.III)</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Należności krótkoterminowe (B.II.) w tym:</td> <td>351,67</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>351,67</td> </tr> <tr> <td>- należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)</td> <td>351,67</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>351,67</td> </tr> <tr> <td>- pozostałe należności (B.II.4.)</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>RAZEM:</td> <td>351,67</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>351,67</td> </tr> </tbody> </table> <p>Należności te dotyczą rozliczeń wzajemnych z Zakładem Komunalnym w Wilczętach</p> | Grupa należności (według pozycji bilansowych) | Stan na początek roku | Zmiana stanów odpisów w ciągu roku | | | Stan na koniec roku | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Należności długoterminowe(A.III) | - | - | - | - | - | Należności krótkoterminowe (B.II.) w tym: | 351,67 | - | - | - | 351,67 | - należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1) | 351,67 | - | - | - | 351,67 | - pozostałe należności (B.II.4.) | - | - | - | - | - | RAZEM: | 351,67 | - | - | - | 351,67 |
| Grupa należności (według pozycji bilansowych) | Stan na początek roku | | | Zmiana stanów odpisów w ciągu roku | | | | Stan na koniec roku | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Należności długoterminowe(A.III) | - | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Należności krótkoterminowe (B.II.) w tym: | 351,67 | - | - | - | 351,67 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1) | 351,67 | - | - | - | 351,67 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - pozostałe należności (B.II.4.) | - | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RAZEM: | 351,67 | - | - | - | 351,67 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| b) | powyżej 3 do 5 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|-------|---|--------------|--------------------|---|----------------------|-----------|--------------------------------|-----------|------------------------------|-----------|---|-----------|-------------------------|--------|------------------|----------|-----------------------|---|----------------|---------------------|
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne</td> <td>1.125.290,11</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>11.022,37</td> </tr> <tr> <td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>73.814,46</td> </tr> <tr> <td>Świadczenia wypłacone z ZFŚS</td> <td>48.165,00</td> </tr> <tr> <td>Dodatki wiejskie , ekwiwalenty bhp, fundusz zdrowotny nauczycieli</td> <td>53.929,16</td> </tr> <tr> <td>Zakup usług zdrowotnych</td> <td>300,00</td> </tr> <tr> <td>Podróże służbowe</td> <td>1.967,44</td> </tr> <tr> <td>Szkolenia pracowników</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Razem :</td> <td>1.314.488,54</td> </tr> </tbody> </table> | Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze) | Kwota | Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne | 1.125.290,11 | Odprawy emerytalne | - | Nagrody jubileuszowe | 11.022,37 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 73.814,46 | Świadczenia wypłacone z ZFŚS | 48.165,00 | Dodatki wiejskie , ekwiwalenty bhp, fundusz zdrowotny nauczycieli | 53.929,16 | Zakup usług zdrowotnych | 300,00 | Podróże służbowe | 1.967,44 | Szkolenia pracowników | - | Razem : | 1.314.488,54 |
| Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze) | Kwota | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne | 1.125.290,11 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Odprawy emerytalne | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nagrody jubileuszowe | 11.022,37 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 73.814,46 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Świadczenia wypłacone z ZFŚS | 48.165,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dodatki wiejskie , ekwiwalenty bhp, fundusz zdrowotny nauczycieli | 53.929,16 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zakup usług zdrowotnych | 300,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Podróże służbowe | 1.967,44 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Szkolenia pracowników | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Razem : | 1.314.488,54 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|------|--|
| 2.4. | informacje 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 |
| | <p>Koszty – pozycja w rachunku zysków i strat:</p> <p>B.II zużycie materiałów i energii – Zakład Komunalny w Wilczętach – opłata za wodę – 507,63 zł</p> <p>B.III usługi obce – Zakład Komunalny w Wilczętach – opłata za ścieki – 690,12 zł</p> <p>B.IV podatki i opłaty – Urząd Gminy w Wilczętach – opłata za gospodarkę odpadami komunalnymi – 1.104,00 zł</p> <p>Przychody z tytułu dochodów budżetowych – pozycja w rachunku zysków i strat A.VI:</p> <p>– Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilczętach – dożywianie uczniów – 8.286,40 zł</p> <p>Należności z tytułu rozliczeń wzajemnych -Zakład Komunalny w Wilczętach – poz. B.II.1 w bilansie – 351,67 zł</p> <p>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 7.811,84 zł</p> <p>Umorzenie pozostałych środków trwałych – 137.604,99 zł</p> |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | <p>Zapasy, poz. w bilansie B.1 – stan na dzień 01.01.2019 r. – 4.734,73 zł – stan na dzień 31.12.2019 r. – 10.320,92 zł, w tym:</p> <p>- olej opałowy – stan na dzień 01.01.2019 r. – 3.361,92 zł – stan na dzień 31.12.2019 r. – 8.829,76 zł</p> <p>- produkty żywnościowe – stan na dzień 01.01.2019 r. – 1.372,81 zł – stan na dzień 31.12.2019 r. – 1.491,16 zł.</p> |

2020-03-03

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki URZĄD GMINY WILCZĘTA |
| 1.2 | siedzibę jednostki WILCZĘTA |
| 1.3 | adres jednostki WILCZĘTA 84, 14-405 WILCZĘTA |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Urząd Gminy realizuje zadania własne gminy i zadania z zakresu działania gminy. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Zadania własne obejmują między innymi sprawy: 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody; 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; 3) ochrony zdrowia; 4) kultury; 5) kultury fizycznej, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; 6) targowisk; 7) zieleni gminnej i zadrzewień; 8) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej; 9) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 10) promocji gminy; 11) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450, 650, 723 i 1365 oraz z 2019 r. poz. 37). |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Stosowane przez Urząd Gminy Wilczęta zasady wyceny aktywów i pasywów wykładają z ustawy o rachunkowości oraz przepisów szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Ewidencja majątku gminy prowadzona jest za pomocą aplikacji Puma Moduł Środki trwałe za wyjątkiem ewidencji gruntów, która jest prowadzona ręcznie za pomocą papierowych ksiąg środków trwałych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpis umorzeniowy – amortyzacyjny ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stawki amortyzacyjne ustala się zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. tj. z 2017r. poz. 2343). Dla Gminy Wilczęta i jej jednostek organizacyjnych przyjmuje się, że każdy zakup towaru o wartości jednostkowej od kwoty 5.000,00 zł jest środkiem trwałym rozumianym jako rzeczowe aktywa trwałe, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok, kompletne, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Ulepszenie środków trwałych powoduje konieczność zwiększenia wartości początkowej o wartość nakładów na ulepszenie, przy zachowaniu określonych warunków obejmujących jedno z zakresów prac polegających na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji. Zadania takie zalicza się do zadań inwestycyjnych i podlegają umorzeniu na podstawie odrębnych przepisów. Do zadań inwestycyjnych nie zalicza się remontów przez które rozumie się wykonywanie w istniejącym obiekcie robót polegających na odtworzeniu stanu pierwotnego, a następnie bieżącej konserwacji. O zaliczeniu robót do inwestycji lub remontów decyduje wyłącznie kryterium rzeczowe, techniczne, a nie finansowe. Środki trwałe poniżej 5.000,00 zł uważa się za pozostałe środki trwałe – wyposażenie, które podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do używania. Natomiast wszystkie nieruchomości należące do grupy od 0 do 2 wg. KST, bez względu na ich wartość są ujmowane jako środki trwałe. 1. Aktywa trwałe 1.1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się, oraz dokonuje umorzeń (amortyzacji), w podobny sposób jak środki trwałe stosując w sposób odpowiedni postanowienia art. 31 ust. 2 oraz art. 32 ust. 1 do ust. 4 i ust. 6 ustawy o rachunkowości poprzez jednorazowe odpisanie stawki amortyzacyjnej środka trwałego na cały rok na koniec roku obrotowego. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej 5 000,00 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: - traktuje się, jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”, - ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. 1.2. Rzeczowe aktywa trwałe |

| |
|---|
| <p>a) Środki trwałe to składniki aktywów w stosunku, do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwałe obejmują w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów), - lokale będące odrębną własnością, - budynki, - budowle, - maszyny i urządzenia. - środki transportu <p>Środki trwałe w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia, przyjęcia) do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, o wartości początkowej według ceny nabycia, od 5.000,00 zł i powyżej, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. <p><u>Podstawowe środki trwałe finansuje się</u> ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanej na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. Nr 238, poz. 1579). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według rocznych stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w załączniku Nr 1 do ustawy (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343).</p> <p>Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjne) dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Metoda amortyzacji równomierniej (liniowej) zakłada, że środek trwały zużywa się jednakowo w każdej jednostce czasu przez cały przewidywany okres jego używania. Dla zadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p><u>Pozostałe środki trwałe</u> to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).</p> <p>Objęciem one odzież i umundurowanie, meble oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 5.000,00 zł, dla których odpis amortyzacyjny są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - o wartości jednostkowej 500 zł i powyżej – ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. - o wartości jednostkowej poniżej 500 zł – ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. <p>Podstawą wprowadzenia środków trwałych do ewidencji analitycznej są dowody źródłowe (faktury) opisane ze wskazaniem użytkowników oraz zaksięgowane w ewidencji syntetycznej z podaniem poz. księgowej.</p> <p>b) Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.</p> <p>W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dokumentacji projektowej, - nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, - badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu. - przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów, - opłaty z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy, - nadzoru autorskiego i inwestorskiego, - ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, |
|---|

| | |
|--|---|
| | <p>- inne koszty bezpośrednio związane z budową.</p> <p>1.3. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B.II aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – w pozycji A.III bilansu jednostki budżetowej.</p> <p>1.4. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości, jako inwestycje długoterminowe. Obejmują w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych, - akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane, jako lokaty długoterminowe. <p>Na dzień przyjęcia do ewidencji wycenia się w cenie nabycia lub w cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.</p> <p>1.5. Mienie zlikwidowanych jednostek to rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez jednostkę budżetową (organ zarządcy lub nadzorczy) po zlikwidowanej podległej jednostce, także jednostce budżetowej, do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego o ich przeznaczaniu.</p> <p>2. Aktywa obrotowe</p> <p>2.1. Zapasy obejmują materiały a jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.</p> <p>2.2. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wapliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). W jednostkach budżetowych należności z tytułu dochodów budżetowych, z wyjątkiem należności zhipotekowanych, ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Należności długoterminowe budżetu ujmowane są na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”, w szczególności są to należności zhipotekowane dotyczące sprzedaży mienia komunalnego. Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu rozchodów budżetu, które zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach niekasowych. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisanie w pozostałe koszty operacyjne.</p> <p>2.3. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obca na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub wg kursu waluty wynikającego z obowiązującego dokumentu.</p> <p>2.4. Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, weksel o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszy od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.</p> <p>2.5. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <p>(w jst) Zobowiązania finansowe wycenia się wg zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz. U. Nr 57, poz. 366).</p> <p>Rozliczenie międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.</p> <p>Zobowiązania warunkowe to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, a nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz moment wpływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w jednostce w związku z udzielonymi gwarancjami i poręczeniami majątkowymi w wysokości udzielonej gwarancji i poręczenia.</p> <p>(w jst) Przychody urzędu jednostki samorządu terytorialnego obejmują dochody budżetu jst nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.</p> |
|--|---|

| | |
|------------|--|
| | <p>Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych, - należnych kar umownych oraz kwot podwyższających należności i rozszczenia objęte odpisem aktualizującym. <p>Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych do realizacji w danym roku, - wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat. <p>II. Ustalenie wyniku finansowego</p> <p>1. W jednostce budżetowej</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zyskiem i strat przedstawionym w załączniku 10 do „rozporządzenia”.</p> <p>Cena nabycia składnika aktywów (zarówno trwałych jak i obrotowych) jest ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu bez podlegających odliczeniu podatku VAT i podatku akcyzowego, powiększona w przypadku importu o obciążenia publicznoprawne oraz o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdolnego do używania, wraz z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, składowania i pomniejszona o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia.</p> <p>Koszt wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych zawiera ogół poniesionych kosztów za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub do dnia przyjęcia danego składnika aktywów trwałych do użytkowania, w tym także:</p> <ul style="list-style-type: none"> - podatek VAT i podatek akcyzowy nie podlegające odliczeniu, - koszty obsługi zaciągniętych zobowiązań w celu sfinansowania aktywów trwałych. <p>Trwała utrata wartości następuje w sytuacji dużego prawdopodobieństwa, że składnik aktywów nie przyniesie w znacznej części w przyszłości lub nie przyniesie w ogóle, korzyści ekonomicznych. Jest to uzasadnieniem do dokonania odpisu aktualizacyjnego – doprowadzającego wartość składnika wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.</p> <p>Wartość godziwa stanowi kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymierzony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązаныmi ze sobą stronami.</p> <p>Cena nabycia, koszt wytworzenia lub cena sprzedaży (w przypadku braku możliwości ustalenia dwóch pierwszych wartości środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych) stanowi wartość początkową.</p> <p>Wartość początkową środków trwałych stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia: przebudowy, rozbudowy, modernizacji i rekonstrukcji. Wartość początkową środków trwałych (z wyjątkiem gruntów) zmniejszają odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) w celu uwzględnienia utraty ich wartości wskutek użytkowania lub upływu czasu.</p> <p>Wartość początkowa i dokonane dotychczas odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) mogą, na podstawie odrębnych przepisów, podlegać aktualizacji wyceny do wartości księgowej netto nie przekraczającej wartości godziwej danego środka trwałego, której umorzenie (zamortyzowanie) w przewidywanym okresie dalszego użytkowania jest ekonomicznie uzasadnione. Różnica wartości netto środka trwałego wynikająca z dokonanej aktualizacji wyceny podlega przeniesieniu na fundusz.</p> <p>W przypadku przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego dokonuje się odpowiedniego odpisu aktualizacyjnego zmniejszającego jego wartość, która podlega odniesieniu na fundusz.</p> <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Należności i udzielone pożyczki wycenia się w wartości nominalnej. Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty tylko na podstawie decyzji Wójta Gminy. Ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności (umorzone) zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.</p> <p>Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, a odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy, tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| II. | Dotatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczególony 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 |

| Zmiana stanu Pozostałych środków trwałych i WNIP oraz ich umorzenia – od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. | | | | | |
|---|---|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| Wyszczególnienie | Wartości niematerialne i prawne | Pozostałe środki trwałe | Razem | | |
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | 108.789,22 | 478.378,11 | 587.167,33 | | |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 1) aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2) nabycie | 3.480,00 | 45.528,22 | 49.008,22 | | |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 1) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2) likwidacja | 0,00 | 0 | 0 | | |
| 3) inne zmniejszenia | 0,00 | 8.338,77 | 8.338,77 | | |
| Wartość brutto na koniec okresu obrotowego | 112.269,22 | 515.567,56 | 627.836,78 | | |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | 108.789,22 | 478.378,11 | 587.167,33 | | |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 1) aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2) amortyzacja (umorzenie) za rok | 3.480,00 | 45.528,22 | 49.008,22 | | |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 1) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2) likwidacja | 0,00 | 0 | 0 | | |
| 3) inne | 0,00 | 8.338,77 | 8.338,77 | | |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | 112.269,22 | 515.567,56 | 627.836,78 | | |
| Zmiana stanu środków trwałych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. | | | | | |
| Grupa środków trwałych | Rodzaj środka trwałego | Wartość brutto na 01.01.2019 r. | Zmiany | | Wartość brutto na dzień 31.12.2019 r. |
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 0 | Grunty | 1.737.736,41 | 91.558,00 | 4.205,25 | 1.825.089,16 |
| 1 | Budynki i lokale | 8.450.138,78 | 62.174,25 | 21.068,57 | 8.491.244,46 |
| 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 6.768.237,82 | 141.057,32 | 0,00 | 6.909.295,14 |
| 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 60.363,60 | 29.000,00 | 8.977,00 | 80.386,60 |
| 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 247.474,87 | 16.970,31 | 16.970,31 | 247.474,87 |
| 5 | Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | 49.346,99 | 0,00 | 0,00 | 49.346,99 |
| 6 | Urządzenia techniczne | 42.332,18 | 0,00 | 0,00 | 42.332,18 |
| 7 | Środki transportu | 1.156.259,00 | 39.975,00 | 185.907,68 | 1.010.326,32 |
| 8 | Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 7.189,99 | 0,00 | 0,00 | 7.189,99 |
| RAZEM | | 18.519.079,64 | 380.734,88 | 237.128,81 | 18.662.685,71 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dotyczy | | | | |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy | | | | |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto 19.260,00 zł – 1,7731 ha | | | | |

| | | |
|-------|--|------------------------------|
| 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 Nie dotyczy | |
| 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) | |
| | Odpis aktualizujący wartość należności | |
| | Grupa należności według pozycji bilansu | Stan na początek roku |
| | Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym: | 1.096.080,53 |
| | - pozostałe należności (B.II.4) | 1.096.080,53 |
| | RAZEM | 1.096.080,53 |
| 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 Nie dotyczy | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat Nie dotyczy | |
| c) | powyżej 5 lat Nie dotyczy | |
| 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 Nie dotyczy | |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Nie dotyczy | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – 1.613.535,48 zł, w tym: - wynagrodzenia z pochodnymi – 1.531.202,56 zł. - ZFŚS – 38.270,44 zł, - ekwiwalenty BHP – 14.122,85 zł - badania lekarskie – 4.506,00 zł - podróże służbowe – 18.871,53 zł - szkolenia – 6.562,10 zł | |

| 1.16. | inne informacje | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|------------------|---------------------|------------------------------------|---------|---|--------------|--|--------------|-----------------------------------|-----------|--|----------|-------------------------|---------------------------|------------|------------|-------|----------|-------|-----------|---------------------------|----------|-----------|-------|----------|--------|-----------|---------------------------|---|---|--------|-----------|---|---|---------------|---|---|-------|----------|---|---|-----------|---|---|-------|----------|---|---|-----------|---|---|-------|----------|---|---|------------|---|---|------|----------|---|---|
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki zgromadzone na rachunku VAT</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Pozostałe należności według pozycji bilansu (B.II.4):</td> <td>2.453.083,57</td> </tr> <tr> <td>- należności z tytułu dochodów budżetowych</td> <td>2.436.301,91</td> </tr> <tr> <td>- rozliczenie dotacji budżetowych</td> <td>11.165,42</td> </tr> <tr> <td>- pozostałe rozrachunki z pracownikami</td> <td>3.156,00</td> </tr> <tr> <td>- pozostałe rozrachunki</td> <td>2.460,24</td> </tr> </tbody> </table> | Wyszczególnienie | Stan na koniec roku | Środki zgromadzone na rachunku VAT | 0,00 | Pozostałe należności według pozycji bilansu (B.II.4): | 2.453.083,57 | - należności z tytułu dochodów budżetowych | 2.436.301,91 | - rozliczenie dotacji budżetowych | 11.165,42 | - pozostałe rozrachunki z pracownikami | 3.156,00 | - pozostałe rozrachunki | 2.460,24 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Środki zgromadzone na rachunku VAT | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Pozostałe należności według pozycji bilansu (B.II.4): | 2.453.083,57 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - należności z tytułu dochodów budżetowych | 2.436.301,91 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - rozliczenie dotacji budżetowych | 11.165,42 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - pozostałe rozrachunki z pracownikami | 3.156,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - pozostałe rozrachunki | 2.460,24 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>Zestawienie wyłączeń wzajemnych pomiędzy jednostkami</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Nazwa jednostki</th> <th colspan="2">Bilans</th> <th colspan="2">RZiS</th> <th colspan="2">ZZwF</th> </tr> <tr> <th>Pozycja</th> <th>Wartość</th> <th>Pozycja</th> <th>Wartość</th> <th>Pozycja</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Zakład Komunalny Wilczęta</td> <td>A. B.II.1.</td> <td>139.621,27</td> <td>A.VI.</td> <td>5.419,25</td> <td>I.2.4</td> <td>17.836,99</td> </tr> <tr> <td>Zakład Komunalny Wilczęta</td> <td>A.B.II.4</td> <td>13.123,25</td> <td>B.II.</td> <td>1.892,17</td> <td>I.2.6.</td> <td>56.945,31</td> </tr> <tr> <td>Zakład Komunalny Wilczęta</td> <td>x</td> <td>x</td> <td>B.III.</td> <td>33.941,08</td> <td>x</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>GOPS Wilczęta</td> <td>x</td> <td>x</td> <td>A.VI.</td> <td>6.153,18</td> <td>x</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>SP Nowica</td> <td>x</td> <td>x</td> <td>A.VI.</td> <td>2.880,00</td> <td>x</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>SP Nowica</td> <td>x</td> <td>x</td> <td>B.III</td> <td>1.500,00</td> <td>x</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>SP Słobity</td> <td>x</td> <td>x</td> <td>A.VI</td> <td>1.104,00</td> <td>x</td> <td>x</td> </tr> </tbody> </table> <p>Bilans: - Odpisy aktualizujące należności – 1.174.892,45 - Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 112.269,22 - Umorzenie środków trwałych – 7.370.605,98 - Umorzenie pozostałych środków trwałych – 515.567,56</p> | Nazwa jednostki | Bilans | | RZiS | | ZZwF | | Pozycja | Wartość | Pozycja | Wartość | Pozycja | Wartość | Zakład Komunalny Wilczęta | A. B.II.1. | 139.621,27 | A.VI. | 5.419,25 | I.2.4 | 17.836,99 | Zakład Komunalny Wilczęta | A.B.II.4 | 13.123,25 | B.II. | 1.892,17 | I.2.6. | 56.945,31 | Zakład Komunalny Wilczęta | x | x | B.III. | 33.941,08 | x | x | GOPS Wilczęta | x | x | A.VI. | 6.153,18 | x | x | SP Nowica | x | x | A.VI. | 2.880,00 | x | x | SP Nowica | x | x | B.III | 1.500,00 | x | x | SP Słobity | x | x | A.VI | 1.104,00 | x | x |
| Nazwa jednostki | Bilans | | RZiS | | ZZwF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Pozycja | Wartość | Pozycja | Wartość | Pozycja | Wartość | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zakład Komunalny Wilczęta | A. B.II.1. | 139.621,27 | A.VI. | 5.419,25 | I.2.4 | 17.836,99 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zakład Komunalny Wilczęta | A.B.II.4 | 13.123,25 | B.II. | 1.892,17 | I.2.6. | 56.945,31 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zakład Komunalny Wilczęta | x | x | B.III. | 33.941,08 | x | x | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| GOPS Wilczęta | x | x | A.VI. | 6.153,18 | x | x | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SP Nowica | x | x | A.VI. | 2.880,00 | x | x | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SP Nowica | x | x | B.III | 1.500,00 | x | x | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SP Słobity | x | x | A.VI | 1.104,00 | x | x | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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)

31.03.2020 r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | ZAKŁAD KOMUNALNY W WILCZĘTACH |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | WILCZĘTA |
| 1.3 | adres jednostki |
| | WILCZĘTA 84, 14-405 WILCZĘTA |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Zakład Komunalny w Wilczętach świadczy usługi komunalne w zakresie: <ul style="list-style-type: none"> - gospodarki wodno-ściekowej, - gospodarki odpadami stałymi i wysypiskiem śmieci, - utrzymanie dróg gminnych, chodników i zieleni, - wykonywanie zleconych prac remontowych na mieniu komunalnym gminy, - wykonywanie inwestycji. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Zakład Komunalny w Wilczętach jako jednostka organizacyjna Gminy Wilczęta prowadzi rachunkowość zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 ze zm.). Zakład stosuje zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości, tj. zasadę rzetelnego obrazu, zasadę przewagi treści nad formą, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę memoriału, zasadę współmierności przychodów i kosztów, zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, inwentaryzacji.</p> <p>Aktywa i pasywa Zakładu Komunalnego wycenia się zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości nie rzadziej niż na dzień bilansowy oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>1. Wartości niematerialne i prawne: a) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia, b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji, c) otrzymane w drodze darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3.500 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok, finansuje się ze środków majątkowych i umarza się stopniowo według zasad określonych w wyżej wymienionej ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe nalicza się jednorazowo za okres całego roku obrotowego i ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia.</p> <p>Aktualizacja programu komputerowego, zależnie od ceny, stanowi albo samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500 zł, albo zaliczana jest bezpośrednio w koszty, jeśli jest poniżej tej wartości.</p> <p>2. Środki trwałe: a) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia, b) wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, c) otrzymane w drodze darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia lub według wartości wynikającej z umowy darowizny, d) ujawnione w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem ich zużycia, a w przypadku braku odpowiednich dokumentów – według wartości godziwej, e) otrzymane nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego.</p> |

| | |
|----|---|
| | <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <p>a) podstawowe środki trwałe (konto 011 „Środki trwałe”),</p> <p>b) pozostałe środki trwałe (konto 013 „Pozostałe środki trwałe”).</p> <p>Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje. Każdy zakup towaru o wartości jednostkowej od kwoty 3.500,00 zł jest środkiem trwałym rozumianym jako rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, w tym środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.</p> <p>Umarza się je stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Do naliczania odpisów amortyzacyjnych przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Odpisy umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Odpisy umorzeniowe nalicza się jednorazowo za okres całego roku w grudniu.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „Rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Obejmują: środki trwałe 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.</p> <p>Pozostałe środki trwałe:</p> <p>ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to umowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów” - na podstawie decyzji dyrektora jednostki, środki trwałe do kwoty 1.500,00 zł netto ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej – wyposażenie, spisując w koszty w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów” pod datą zakupu.</p> <p>Środki trwałe niskocenne:</p> <p>a) o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt bez względu na ich wartość jednostkową nie podlegają ewidencji. Zalicza się do nich w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rękawice robocze wydawane pracownikom do prac fizycznych, - sprzęt gospodarczy służący utrzymaniu czystości, np. wiadra, szczotki, ręczniki, miski, - sprzęt kuchenny typu: szklanki, filiżanki, talerze, sztućce, obrusy, serwetki, - sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, nożyczki, - sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice. <p>Sprzęt elektroniczny, w tym aparaty telefoniczne, sprzęt audiowizualny, sprzęt komputerowy i dyski zewnętrzne oraz przenośne pamięci, przedłużacze, zasilacze, anteny, podstawki pod monitory i telefony bez względu na ich wartość ujmuje się w księdze inwentarowej.</p> <p>3. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Środki trwałe w budowie obejmują również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, koszty nabycia podstawowych środków trwałych wymagających montażu oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów.</p> <p>Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów ogłoszeń, przetargów i innych. W zakładzie budżetowym do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności koszty:</p> <p>a) dokumentacji projektowej,</p> <p>b) nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,</p> <p>c) przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o zyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,</p> <p>d) badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,</p> <p>e) opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,</p> <p>f) nadzoru autorskiego i inwestorskiego,</p> <p>g) ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,</p> <p>h) sprzętania obiektów poprzedzających oddanie do użytkowania,</p> <p>i) inne koszty bezpośrednio związane z budową.</p> <p>4. Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy i na koniec kwartału w wysokości wymaganej zapłaty, tj. łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości (art. 35b) z zastrzeżeniem, że odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>5. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p> <p>6. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>7. Zapasy obejmują materiały. W Zakładzie Komunalnym wycenia się je w cenie zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materialnego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.</p> <p>8. Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w kwocie wymaganej zapłaty, tj. łącznie z naliczonymi odsetkami.</p> <p>9. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <p>Sposób ustalania wyniku finansowego</p> <p>1. W Zakładzie Komunalnym wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koniec 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>2. Koszty działalności podstawowej Zakładu Komunalnego ujmowane są wyłącznie na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji planu finansowego.</p> <p>3. Rachunek zysków i strat Zakładu Komunalnego (wariant porównawczy) sporządzany jest według wzoru stanowiącego załącznik nr 7 „Rozporządzenia”.</p> <p>4. Wynik finansowy netto przedstawiony w rachunku zysków i strat składa się z:</p> <p>a) wyniku ze sprzedaży,</p> <p>b) wyniku z działalności operacyjnej,</p> <p>c) wyniku z działalności gospodarczej,</p> <p>d) wyniku brutto,</p> <p>e) obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.</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 | | | | | |
| Zmiana stanu Pozostałych środków trwałych i WNIiP oraz ich umorzenia – od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. | | | | | | |
| | Wyszczególnienie | Wartości niematerialne i prawne | Pozostałe środki trwałe | Razem | | |
| | Wartość brutto na początek roku obrotowego | 2.388,00 | 39.291,68 | 41.679,68 | | |
| | Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | 1) aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2) nabycie | 0,00 | 3.367,17 | 3.367,17 | | |
| | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | 1) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2) likwidacja | 0,00 | 2.199,60 | 2.199,60 | | |
| | 3) inne zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Wartość brutto na koniec okresu obrotowego | 2.388,00 | 40.459,25 | 42.847,25 | | |
| | Umorzenie na początek roku obrotowego | 2.388,00 | 39.291,68 | 41.679,68 | | |
| | Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | 1) aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2) amortyzacja (umorzenie) za rok | 0,00 | 3.367,17 | 3.367,17 | | |
| | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | 1) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2) likwidacja | 0,00 | 2.199,60 | 2.199,60 | | |
| | 3) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Umorzenie na koniec roku obrotowego | 2.388,00 | 40.459,25 | 42.847,25 | | |
| Zmiana stanu środków trwałych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. | | | | | | |
| | Grupa środków trwałych | Rodzaj środka trwałego | BO | Zmiany | | BZ |
| | | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| | 0 | Granty | x | x | x | x |
| | 1 | Budynki i lokale | 692.437,87 | x | x | 692.437,87 |
| | 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 11.902.260,73 | 29.515,13 | x | 11.931.775,86 |
| | 3 | Kotły, maszyny energetyczne | 9.500,00 | x | x | 9.500,00 |
| | 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 27.162,54 | 16.970,31 | x | 44.132,85 |
| | 5 | Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | 305.071,68 | x | x | 305.071,68 |
| | 6 | Urządzenia techniczne | 32.912,00 | x | x | 32.912,00 |
| | 7 | Środki transportu | 322.732,82 | 39.975,00 | x | 362.707,82 |
| | RAZEM | | 13.292.077,64 | 86.460,44 | x | 13.378.538,08 |
| | Umorzenie środków trwałych | | 3.876.999,33 | 350.945,19 | x | 4.227.944,52 |

| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|-----------------------|---------------------|---|----------|-----------|---|----------|-----------|--------------|-----------------|------------------|
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | |
| 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) | | | | | | | | | | | | |
| | Odpis aktualizujący wartość należności | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Grupa należności według pozycji bilansu</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności krótkoterminowe (B.II), w tym:</td> <td>8.468,93</td> <td>20.360,21</td> </tr> <tr> <td>- należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)</td> <td>8.468,93</td> <td>20.360,21</td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td>8.468,93</td> <td>20.360,21</td> </tr> </tbody> </table> | Grupa należności według pozycji bilansu | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Należności krótkoterminowe (B.II), w tym: | 8.468,93 | 20.360,21 | - należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1) | 8.468,93 | 20.360,21 | RAZEM | 8.468,93 | 20.360,21 |
| Grupa należności według pozycji bilansu | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | | | | | | | | | | | |
| Należności krótkoterminowe (B.II), w tym: | 8.468,93 | 20.360,21 | | | | | | | | | | | |
| - należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1) | 8.468,93 | 20.360,21 | | | | | | | | | | | |
| RAZEM | 8.468,93 | 20.360,21 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |

| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|------------------|---------------------|------------------------------------|---------|---|-----------|-------------------------|-----------|------------------------------|----------|---------|---------|---------|----------------------|-----------|-----------|------|-----------|--------|-----------|----------------------|-----------|------------|-------|----------|--------|-----------|----------------------|-----------|-----------|--------|--------|---|---|----------------------|---|---|-------|----------|---|---|----------------------|---|---|---|---|---|---|---------------|-----------|--------|------|--------|---|---|-----------|-----------|--------|------|----------|---|---|------------|-----------|--------|------|----------|---|---|
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – 276.039,74 zł, w tym: - § 4010, § 4040, § 4170 – 249.942,71 zł - § 4440 – 9.954,45 zł - § 3020 – 9.879,12 zł - § 4280 – 704,00 zł - § 4410 – 5.229,46 zł - § 4700 – 330,00 zł | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.16. | inne informacje | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki zgromadzone na rachunku VAT</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Pozostałe należności według pozycji bilansu (B.II.4):</td> <td>86.842,66</td> </tr> <tr> <td>- pozostałe rozrachunki</td> <td>85.204,51</td> </tr> <tr> <td>- wewnętrzne rozrachunki vat</td> <td>1.638,15</td> </tr> </tbody> </table> | Wyszczególnienie | Stan na koniec roku | Środki zgromadzone na rachunku VAT | 0,00 | Pozostałe należności według pozycji bilansu (B.II.4): | 86.842,66 | - pozostałe rozrachunki | 85.204,51 | - wewnętrzne rozrachunki vat | 1.638,15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Środki zgromadzone na rachunku VAT | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Pozostałe należności według pozycji bilansu (B.II.4): | 86.842,66 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - pozostałe rozrachunki | 85.204,51 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - wewnętrzne rozrachunki vat | 1.638,15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Zestawienie wyłączeń wzajemnych pomiędzy jednostkami | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Nazwa jednostki</th> <th colspan="2">Bilans</th> <th colspan="2">RZiS</th> <th colspan="2">ZZwF</th> </tr> <tr> <th>Pozycja</th> <th>Wartość</th> <th>Pozycja</th> <th>Wartość</th> <th>Pozycja</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Urząd Gminy Wilczęta</td> <td>P.D.II.5.</td> <td>15.827,64</td> <td>A.I.</td> <td>35.833,25</td> <td>1.1.4.</td> <td>17.836,99</td> </tr> <tr> <td>Urząd Gminy Wilczęta</td> <td>P.D.II.1.</td> <td>125.753,87</td> <td>B.II.</td> <td>3.131,05</td> <td>1.1.6.</td> <td>56.945,31</td> </tr> <tr> <td>Urząd Gminy Wilczęta</td> <td>P.D.II.2.</td> <td>11.163,01</td> <td>B.III.</td> <td>884,20</td> <td>x</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>Urząd Gminy Wilczęta</td> <td>x</td> <td>x</td> <td>B.IV.</td> <td>1.404,00</td> <td>x</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>Urząd Gminy Wilczęta</td> <td>x</td> <td>x</td> <td>x</td> <td>x</td> <td>x</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>GOPS Wilczęta</td> <td>P.D.II.1.</td> <td>115,73</td> <td>A.I.</td> <td>500,00</td> <td>x</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>SP Nowica</td> <td>P.D.II.1.</td> <td>250,33</td> <td>A.I.</td> <td>6.738,10</td> <td>x</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>SP Słobity</td> <td>P.D.II.1.</td> <td>351,67</td> <td>A.I.</td> <td>1.197,75</td> <td>x</td> <td>x</td> </tr> </tbody> </table> | Nazwa jednostki | Bilans | | RZiS | | ZZwF | | Pozycja | Wartość | Pozycja | Wartość | Pozycja | Wartość | Urząd Gminy Wilczęta | P.D.II.5. | 15.827,64 | A.I. | 35.833,25 | 1.1.4. | 17.836,99 | Urząd Gminy Wilczęta | P.D.II.1. | 125.753,87 | B.II. | 3.131,05 | 1.1.6. | 56.945,31 | Urząd Gminy Wilczęta | P.D.II.2. | 11.163,01 | B.III. | 884,20 | x | x | Urząd Gminy Wilczęta | x | x | B.IV. | 1.404,00 | x | x | Urząd Gminy Wilczęta | x | x | x | x | x | x | GOPS Wilczęta | P.D.II.1. | 115,73 | A.I. | 500,00 | x | x | SP Nowica | P.D.II.1. | 250,33 | A.I. | 6.738,10 | x | x | SP Słobity | P.D.II.1. | 351,67 | A.I. | 1.197,75 | x | x |
| Nazwa jednostki | Bilans | | RZiS | | ZZwF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Pozycja | Wartość | Pozycja | Wartość | Pozycja | Wartość | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Urząd Gminy Wilczęta | P.D.II.5. | 15.827,64 | A.I. | 35.833,25 | 1.1.4. | 17.836,99 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Urząd Gminy Wilczęta | P.D.II.1. | 125.753,87 | B.II. | 3.131,05 | 1.1.6. | 56.945,31 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Urząd Gminy Wilczęta | P.D.II.2. | 11.163,01 | B.III. | 884,20 | x | x | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Urząd Gminy Wilczęta | x | x | B.IV. | 1.404,00 | x | x | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Urząd Gminy Wilczęta | x | x | x | x | x | x | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| GOPS Wilczęta | P.D.II.1. | 115,73 | A.I. | 500,00 | x | x | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SP Nowica | P.D.II.1. | 250,33 | A.I. | 6.738,10 | x | x | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SP Słobity | P.D.II.1. | 351,67 | A.I. | 1.197,75 | x | x | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Bilans: - Odpisy aktualizujące należności – 20.360,21 - Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 2.388,00 - Umorzenie środków trwałych – 4.227.944,52 - Umorzenie pozostałych środków trwałych – 40.459,25 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|----|--|
| 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)

30.03.2020 r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)