

ZARZĄDZENIE NR 146.2020
BURMISTRZA MIASTA I GMINY CHOCIANÓW

z dnia 30 czerwca 2020 r.

w sprawie przekazania Radzie Miejskiej w Chocianowie sprawozdania finansowego gminy Chocianów za 2019 rok

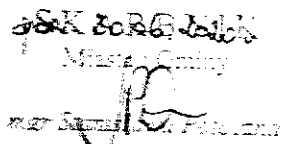
Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 713 z późn. zm.) i art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2019 r., poz. 869) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Miejskiej w Chocianowie, sprawozdanie finansowe gminy Chocianów za 2019 rok, w brzmieniu załączników nr 1-5 do niniejszego zarządzenia.

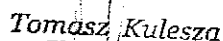
§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Burmistrz Miasta i Gminy
Chocianów


Tomasz Kulczyński


Miejska i Gminna
Rada Miejska w Chocianowie

RADCA PRAWNY


Tomasz Kulesza

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Chocianów ul. Ratuszowa 10 59-140 CHOCIANÓW	BILANS Załącznik Nr 1 do załącznika Nr 146-2020 z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego z dnia 30 czerwca 2020 r. Gmina CHOCIANÓW sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu Miasta i Gminy Chocianów
		Wysłać bez pisma przewodniego BF5080D5B9521E48 
Numer identyfikacyjny REGON 390647570		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 845 907,28	3 420 754,97	I Zobowiązania	17 283 600,75	15 554 387,12
I.1 Środki pieniężne	2 845 907,28	3 420 754,97	I.1 Zobowiązania finansowe	17 265 060,00	15 496 900,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 277 175,72	2 304 445,76	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 768 160,00	1 931 900,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	568 731,56	1 116 309,21	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	15 496 900,00	13 565 000,00
II Należności i rozliczenia	360 338,74	359 948,88	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	18 407,39	56 585,33
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	133,36	901,79
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-14 726 496,73	-12 395 588,27
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	809 074,07	1 436 320,41
II.2 Należności od budżetów	358 765,70	355 919,48	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	809 074,07	2 330 908,46
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 573,04	4 029,40	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-894 588,05
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	894 588,05
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-15 535 570,80	-14 726 496,73
			III Rozliczenia międzyokresowe	649 142,00	621 905,00
Suma aktywów	3 206 246,02	3 780 703,85	Suma pasywów	3 206 246,02	3 780 703,85

Stanisława Potoczna
skarbnik

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

Patrycja Jugo
zarząd

BeSTia

BF5080D5B9521E48

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Stanisława Potoczna

skarbnik

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień

Patrycja Jugo


zarząd

BeSTia

BF5080D5B9521E48

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Chocianów ul.Ratuszowa 10 59-140 CHOCIANÓW	Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Chocianów z dnia 30 czerwca 2020 r. BILANS jednostki budżetowej i samorządowego Zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu Miasto Chocianów
		Wystawca: bez pisma przewodniego EBBFF8F1B76E1253 
Numer identyfikacyjny REGON 390647570		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	86 105 714,67	83 773 140,78	A Fundusz	84 880 738,18	83 102 564,23
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 641,41	425,45	A.I Fundusz jednostki	81 641 775,15	78 258 322,42
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	83 647 420,01	81 444 392,53	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 238 963,03	4 844 241,81
A.II.1 Środki trwałe	73 430 438,19	77 483 579,28	A.II.1 Zysk netto (+)	37 749 882,85	40 221 318,00
A.II.1.1 Grunty	13 640 091,49	14 208 502,06	A.II.2 Strata netto (-)	-34 510 919,82	-35 377 076,19
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 305 445,04	61 525 853,50	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 125 379,92	880 261,81	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	262 671,53	470 095,90	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	96 850,21	398 866,01	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 266 537,40	10 463 552,41
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 216 981,82	3 960 813,25	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	9 191 215,00	10 387 610,41
A.III Należności długoterminowe	5 703,20	6 322,80	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	290 832,45	433 111,47
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 450 950,05	2 322 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 997 515,85	6 630 032,13
A.IV.1 Akcje i udziały	2 450 950,05	2 322 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	821 248,40	1 065 983,12
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 126 292,88	1 264 083,08

Stanisława Potoczna
(główny księgowy)

2020-06-30
(rok, miesiąc, dzień)

Patrycja Jugo
(kierownik jednostki)

BeSTia

EBBFF8F1B76E1253

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.01

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	629 758,44	691 505,63
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	37 287,90	44 318,49
B Aktywa obrotowe	8 041 560,91	9 792 975,86	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	42 428,65	32 149,99	D.II.8 Fundusze specjalne	288 279,08	258 576,49
B.I.1 Materiały	42 428,65	32 149,99	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	288 279,08	258 576,49
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	69 619,20	69 619,20
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	5 703,20	6 322,80
B.II Należności krótkoterminowe	7 623 528,85	9 341 111,21			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	108 286,71	113 431,47			
B.II.2 Należności od budżetów	54,70	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 515 187,44	9 227 559,74			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	120,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	362 691,54	412 331,61			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	199,84	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	362 437,17	412 318,46			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	54,53	13,15			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Stanisława Potoczna
(główny księgowy)

2020-06-30

(rok, miesiąc, dzień)

Patrycja Jugo

(kierownik jednostki)

BeSTia

EBBFF8F1B76E1253

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.01

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	12 911,87	7 383,05			
Suma aktywów	94 147 275,58	93 566 116,64	Suma pasywów	94 147 275,58	93 566 116,64

Stanisława Potoczna
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-30
(rok, miesiąc, dzień)
EBBFF8F1B76E1253

Patrycja Jugo
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4


Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.01

Stanisława Potoczna
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-30
(rok, miesiąc, dzień)
EBBFF8F1B76E1253

Patrycja Jugo
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Chocianów ul. Ratuszowa 10 59-140 CHOCIANÓW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Załącznik Nr 3 Burmistrza Miasta i Gminy Chocianów z dnia 30 czerwca 2020 r. sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu do zarządzenia Nr 146/2020	
Numer identyfikacyjny REGON 390647570		Wysłać bez pisma przewodniego FEDA0AC3C275B8AD 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	52 948 206,30	57 379 330,58	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 257 417,55	1 375 735,88	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 665 000,00	1 357 000,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	49 963 551,85	54 646 594,70	
B. Koszty działalności operacyjnej	46 341 055,10	51 684 054,67	
B.I. Amortyzacja	3 979 813,66	3 982 353,68	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 152 327,75	3 433 650,62	
B.III. Usługi obce	3 598 480,90	3 826 920,45	
B.IV. Podatki i opłaty	750 176,06	935 652,56	
B.V. Wynagrodzenia	17 817 713,26	19 213 212,20	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 373 116,93	4 691 535,92	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 629 180,27	15 565 835,39	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	24 056,00	28 768,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	16 190,27	6 125,85	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	6 607 151,20	5 695 275,91	
D. Pozostałe przychody operacyjne	338 189,10	194 164,68	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	950,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	337 239,10	194 164,68	
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 083 828,70	456 034,23	

Stanisława Potoczna
główny księgowy

2020-06-30
rok, miesiąc, dzień

Patrycja Jugo
kierownik jednostki

BeSTia

FEDA0AC3C275B8AD

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.01

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 083 828,70	456 034,23
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 861 511,60	5 433 406,36
G.	Przychody finansowe	14 354,40	12 454,35
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	14 349,99	12 450,87
G.III.	Inne	4,41	3,48
H.	Koszty finansowe	636 675,74	602 089,46
H.I.	Odsetki	611 675,74	602 089,46
H.II.	Inne	25 000,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 239 190,26	4 843 771,25
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	227,23	25,59
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 238 963,03	4 843 745,66

Stanisława Potoczna
główny księgowy

2020-06-30
rok, miesiąc, dzień

Patrycja Jugo
kierownik jednostki

BeSTia

FEDA0AC3C275B8AD


Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.01

Stanisława Potoczna
główny księgowy

2020-06-30
rok, miesiąc, dzień

Patrycja Jugo
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Chocianów ul.Ratuszowa 10 59-140 CHOCIANÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Załącznik Nr 4 Burmistrza Miasta i Gminy Chocianów z dnia 30 czerwca 2020 r. sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu do zarządzenia Nr 146/2020	
Numer identyfikacyjny REGON 390647570		Wysłać bez pisma przewodniego 2687172A80DB8EFF 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	77 645 747,21	81 892 984,25	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	87 352 489,50	91 349 096,12	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	35 751 896,02	37 749 882,85	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	47 830 217,90	51 278 012,74	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 684 886,59	1 414 854,44	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	85 488,99	817 232,09	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	89 114,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	83 356 461,56	94 732 548,85	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	27 516 909,78	34 510 919,82	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	48 639 291,97	53 608 699,77	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	1 527,38	156,08	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 899 246,43	5 818 182,74	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	215 273,59	673 035,21	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	84 212,41	121 555,23	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	81 641 775,15	78 258 322,42	

Stanisława Potoczna
główny księgowy

2020-06-30
rok, miesiąc, dzień

Patrycja Jugo
kierownik jednostki

BeSTia

2687172A80DB8EFF

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.01

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 238 963,03	4 844 241,81
III.1.	zysk netto (+)	37 749 882,85	40 221 318,00
III.2.	strata netto (-)	-34 510 919,82	-35 377 076,19
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	84 880 738,18	83 102 564,23

Stanisława Potoczna
główny księgowy

2020-06-30
rok, miesiąc, dzień

Patrycja Jugo
kierownik jednostki

BeSTia

2687172A80DB8EFF

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.01

Stanisława Potoczna
główny księgowy

2020-06-30
rok, miesiąc, dzień

Patrycja Jugo
kierownik jednostki

BeSTia

2687172A80DB8EFF

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.01

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:**1.****1.1. nazwę jednostki**

Gmina Chocianów

1.2. siedzibę jednostki

Miasto Chocianów

1.3. adres jednostki:

ul. Ratuszowa 10, 59-140 Chocianów

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie zawiera łączne dane

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów wynikają z:

- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2019 poz. 351 z późn. zm.)
- 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. 2017 poz. 1911 z późn. zm.)

4.1.1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł, umarza się i amortyzuje. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

4.1.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:

- 1) książki i inne zbiory biblioteczne,
- 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- 3) meble,
- 4) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł.

4.1.3. Jednostki rozliczające podatek dochodowy z mocy art. 16d updop, mają obowiązek dokonywania odpisów amortyzacyjnych od składnika majątku, którego wartość przekracza 10 000,00 zł.

4.1.4. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 350,00 zł do wartości nie przekraczającej 1 000,00 zł, podlegają pozabilansowej ewidencji ilościowo-wartościowej, spisując w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania.

4.1.5. Nie ma obowiązku ewidencjonowania pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do wartości nie przekraczającej 350,00 zł.

4.1.6. Jednostki zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych (jednostki budżetowe -korzystające ze zwolnienia na podstawie art 6 pkt 3 i 4 updop) umarzają i amortyzują środki trwałe i wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku, natomiast jednostki rozliczające podatek dochodowy od osób prawnych (samorządowy zakład budżetowy) w równych ratach co miesiąc, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek lub wartość przyjęto do używania

4.1.7. Samorządowy zakład budżetowy prowadzi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, których przedmiotem są m. in.:

- podatek od nieruchomości,
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych,
- odpisy na dodatkowe wynagrodzenie roczne,
- ubezpieczenia powyżej 500,00 zł.

4.2. Aktywa i pasywa wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w następujący sposób:

- 1) środki trwałe wycenia się na dzień ich przyjęcia do użytkowania, tj., w którym jednostka po zakończeniu wszystkich czynności faktycznych i prawnych warunkujących użytkowanie środka trwałego przyjęła go do użytkowania i zostało to potwierdzone właściwym dokumentem;

- 2) środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Jeśli w decyzji nie określono wartości środków trwałych albo wartość ta jest podana jedynie łącznie dla więcej niż jednego obiektu środków trwałych, środki trwałe wycenia się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu;
- 3) dla celów bilansowych środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości;
- 4) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem;
- 5) wartości niematerialne i prawne dla celów ujęcia operacji z nimi związanych w księgach rachunkowych wycenia się w cenie nabycia, która obejmuje kwotę należną sprzedającemu, bez podlegającego odliczeniu VAT oraz podatku akcyzowego;
- 6) dla celów bilansowych wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 7) udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych, według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 8) udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 9) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, co oznacza, że nie mogą być one wyższe niż ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- 10) aktywa pieniężne do celów bilansowych wycenia się na podstawie art. 28 ust 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości w wartości nominalnej;
- 11) dla celów bilansowych należności i udzielone pożyczki (łącznie ze skapitalizowanymi i zarachowanymi odsetkami) w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość, które dokonywane są na koniec roku obrotowego, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że: odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec kwartału;
- 12) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;
- 13) rezerwy - w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości;
- 14) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów akcji własnych oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek okresu 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 zmniejszenia

1.1.1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemiesz. wew.	inne	razem zwiększ.	aktualizacja	rozchód	przemiesz. wew.	inne	razem zmniejsz.	
1.	Wartości niemater. i prawne	200 332,43	0,00	3 180,00	0,00	0,00	3 180,00	0,00	0,00	0,00	22 131,33	22 131,33	151 351,10
1.	Środki trwałe	121 685 605,71	0,00	15 613 544,51	0,00	573 012,48	18 186 559,99	0,00	8 040 883,78	164 063,44	0,00	8 204 947,22	129 657 215,45
1.1.	Grunty	13 640 091,49	0,00	884 758,36	0,00	377 229,80	1 261 988,16	0,00	693 577,59	0,00	0,00	693 577,59	14 206 502,05
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	95 555 784,22	0,00	14 057 889,29	0,00	0,00	14 057 889,29	0,00	7 296 659,07	0,00	0,00	7 296 659,07	102 317 013,54
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	10 049 392,81	0,00	140 515,97	0,00	31 719,24	172 235,21	0,00	49 628,22	164 063,44	0,00	213 691,65	10 067 936,15
1.4.	Środki transportu	2 150 769,81	0,00	277 703,30	0,00	0,00	277 703,30	0,00	1 018,00	0,00	0,00	1 018,00	2 427 455,11
1.5.	Inne środki trwałe	289 567,58	0,00	252 677,58	0,00	164 063,44	416 741,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	705 308,61

1.1.2. Zmiana stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemiesz. wew.	inne	razem zwiększ.	aktualizacja	rozchód	przemiesz. wew.	inne	razem zmniejsz.	
1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	198 691,02	0,00	3 180,00	0,00	1 215,96	4 395,96		0,00			0,00	203 086,98
1.	Umorzenie środków trwałych	48 265 167,52	0,00	6 976 125,12	52 628,74	1 509 473,96	8 536 227,24	0,00	895 459,26	105 257,48	0,00	800 716,74	55 892 678,02
1.1.	Grunty					0,00	0,00					0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 250 339,18	0,00	3 263 264,69	0,00	602 393,92	3 865 658,61		324 837,75			324 837,75	40 791 160,04
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 924 012,89	0,00	216 138,00	0,00	62 026,26	278 164,26		21 873,88	52 628,74		74 502,62	9 127 674,35
1.4.	Środki transportu	1 888 098,28				65 577,30	65 577,30		1 018,00			1 018,00	1 952 667,58
1.5.	Inne środki trwałe	192 717,37	0,00	12 618,11	52 628,74	49 478,36	114 725,23			0,00		0,00	307 442,60

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
- nie dotyczy

1.3. kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
- nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
986 348,47	89 114,00	255 079,00	820 383,47
986 348,47	0,00	255 079,00	731 269,47
0,00	89 114,00	0,00	89 114,00

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
13 259,71	419,43	0,00	13 679,14

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Udziały	3 914	2 450 950,05	730	365 000,00	493 950,05		4 644	2 322 000,00

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)

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
I.	Należności	5 005 741,45	100 133,50	11 711,59	230 283,34	4 863 880,02
I.1.	Należności długoterminowe					0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	5 005 741,45	100 133,50	11 711,59	230 283,34	4 863 880,02
I.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	530 236,47	64 472,06	11 711,59	73 178,77	509 818,17
I.2.2.	Należności od budżetów					0,00
I.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
I.2.4.	Pozostałe należności	4 475 504,98	35 661,44	0,00	157 104,57	4 354 061,85

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenia w roku obrotowym			Stan na koniec roku
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem zmniejszenia	
1.	Rezerwa na przyszłe zobowiązania dotyczy funduszu remontowego wspólnot mieszkaniowych	69 619,20					69 619,20

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

-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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

- nie dotyczy

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na:					
				majątku				z tego:	
				na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych			
stan na pocz. roku	stan na koniec roku	stan na pocz. roku	stan na koniec roku	stan na pocz. roku	stan na koniec roku	stan na pocz. roku	stan na koniec roku		
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia								
2.	Kaucje								
3.	Indos weksli								
4.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy								
5.	Nieuznane roszczenia wierzy cieli								
6.	Inne	2 013 635,00	2 013 635,00	2 013 635,00	2 013 635,00	2 013 635,00	2 013 635,00		
7.	Ogółem	2 013 635,00	2 013 635,00	2 013 635,00	2 013 635,00	2 013 635,00	2 013 635,00		

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

Lp.	Wykaz rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	12 911,87	7 383,05
1.	Ubezpieczenia majątkowe	10 521,97	7 383,05
2.	Prenumeraty	2 390,00	0,00

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
- **nie dotyczy**

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
- **654 688,59 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
4 003 406 zł

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

2.5 inne informacje
- **brak**

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
- **brak**

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez Stanisława Potoczna; Gmina Łapanów
Data: 2020.06.01 12:28:08 CEST

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez Patrycja Jugo
Data: 2020.06.01 12:28:37 CEST