

ZARZĄDZENIE NR 0050.71.2020

WÓJTA GMINY ZAGRODNO

z dnia 30 czerwca 2020 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Zagrodno za rok 2019.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) – Wójt Gminy Zagrodno zarządza, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Gminy Zagrodno za 2019 rok, składające się z:

1. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego - zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia;

2. łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego - zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia;

3. łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego - zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia;

4. łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego - zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego zarządzenia;


5. informacji dodatkowej –zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszego zarządzenia

§ 2. Przyjęte sprawozdanie przekazuje się Przewodniczącemu Rady Gminy Zagrodno.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Zagrodno


Karolina Bardowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ZAGRODNO Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ZAGRODNO sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego DD1EF7870B0FAAA0 
Numer identyfikacyjny REGON 390647676		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 034 647,79	2 560 861,39	I Zobowiązania	710 518,43	474 731,77
I.1 Środki pieniężne	3 034 647,79	2 560 861,39	I.1 Zobowiązania finansowe	709 646,02	433 102,37
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 954 053,35	2 560 861,39	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	80 594,44	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	709 646,02	433 102,37
II Należności i rozliczenia	34,94	175 441,78	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	872,41	16 341,48
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	25 287,92
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 070 264,30	2 013 540,40
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 116 568,54	106 618,40
II.2 Należności od budżetów	0,00	80 474,18	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	120 058,40
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	34,94	94 967,60	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 939 786,24	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-176 782,30	-13 440,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	176 782,30	13 440,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	5 010 050,54	1 893 482,00
			III Rozliczenia międzyokresowe	253 900,00	248 031,00
Suma aktywów	3 034 682,73	2 736 303,17	Suma pasywów	3 034 682,73	2 736 303,17

Anna Rybarczyk
skarbnik

2020-06-17

rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska

zarząd

BeSTia

DD1EF7870B0FAAA0

Strona 1 z 2

Anna Rybarczyk

skarbnik

2020-06-17


rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska

zarząd

BeSTia

DD1EF7870B0FAAA0

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ZAGRODNO Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO Numer identyfikacyjny REGON 390647676	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego F1FD9ED2D7AFF030 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	44 835 956,72	45 803 871,28	A Fundusz	45 870 979,30	49 374 796,93
A.I Wartości niematerialne i prawne	452 506,63	225 778,39	A.I Fundusz jednostki	41 549 840,08	42 938 561,07
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	44 199 245,79	45 287 910,69	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 322 060,93	6 439 465,93
A.II.1 Środki trwałe	41 270 326,63	39 454 633,66	A.II.1 Zysk netto (+)	16 907 644,81	20 771 402,26
A.II.1.1 Grunty	5 382 831,09	5 380 030,09	A.II.2 Strata netto (-)	-12 585 583,88	-14 331 936,33
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) (-)	-921,71	-3 230,07
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 100 803,46	33 349 609,52	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	253 218,99	215 251,44	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	447 862,19	430 935,48	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	85 610,90	78 807,13	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 671 553,15	3 827 376,20
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 928 919,16	5 833 277,03	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	2 664 648,85	3 822 494,00
A.III Należności długoterminowe	6 904,30	4 882,20	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	99 620,04	209 815,56
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	177 300,00	285 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 852 778,32	2 628 570,30
A.IV.1 Akcje i udziały	177 300,00	285 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	110 069,91	354 999,81
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	448 006,96	441 018,58

Anna Rybarczyk
(główny księgowy)

2020-06-29
(rok, miesiąc, dzień)

Karolina Bardowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

F1FD9ED2D7AFF030

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	422,46	19 362,41
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	71 594,94	91 778,62
B Aktywa obrotowe	3 706 575,73	7 398 301,85	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	84 110,13	63 309,47	D.II.8 Fundusze specjalne	82 156,22	76 948,72
B.I.1 Materiały	84 110,13	63 309,47	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	82 156,22	76 948,72
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	6 904,30	4 882,20
B.II Należności krótkoterminowe	3 501 437,99	7 188 193,87			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	90 091,73	146 708,62			
B.II.2 Należności od budżetów	10 944,45	2 202 195,68			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	14 906,30			
B.II.4 Pozostałe należności	3 400 401,81	4 824 383,27			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	121 027,61	146 798,51			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	121 027,61	146 417,23			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	381,28			
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			

Anna Rybarczyk
(główny księgowy)

2020-06-29
(rok, miesiąc, dzień)

Karolina Bardowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

F1FD9ED2D7AFF030

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	48 542 532,45	53 202 173,13	Suma pasywów	48 542 532,45	53 202 173,13

 Anna Rybarczyk
 (główny księgowy)

 2020-06-29
 (rok, miesiąc, dzień)

 Karolina Bardowska
 (kierownik jednostki)

BeSTia

F1FD9ED2D7AFF030

Strona 3 z 4


Anna Rybarczyk
(główny księgowy)

2020-06-29
(rok, miesiąc, dzień)

Karolina Bardowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

F1FD9ED2D7AFF030

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ZAGRODNO Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO Numer identyfikacyjny REGON 390647676	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu Wysłać bez pisma przewodniego 04FB0DBD16D2FCCB 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	25 015 791,82	30 654 512,99	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	953 702,46	855 107,36	
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	428 712,62	543 648,82	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	23 633 376,74	29 255 756,81	
B. Koszty działalności operacyjnej	21 187 905,72	24 831 961,52	
B.I. Amortyzacja	1 707 004,71	2 242 131,80	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 384 642,50	1 866 537,04	
B.III. Usługi obce	2 549 511,08	2 969 830,87	
B.IV. Podatki i opłaty	898 065,17	186 079,02	
B.V. Wynagrodzenia	6 902 212,99	7 993 441,40	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 808 706,24	2 689 272,37	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	372 700,68	6 884 669,02	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 561 433,68	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	3 628,67	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 827 886,10	5 822 551,47	
D. Pozostałe przychody operacyjne	437 119,57	586 083,68	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	437 119,57	586 083,68	
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 000,00	5 696,12	

Anna Rybarczyk
główny księgowy

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska
kierownik jednostki

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	7 000,00	5 696,12
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 258 005,67	6 402 939,03
G.	Przychody finansowe	83 343,55	66 952,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	83 343,55	66 952,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	19 288,29	17 270,10
H.I.	Odsetki	19 288,29	17 270,10
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 322 060,93	6 452 620,93
J.	Podatek dochodowy	0,00	13 155,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	921,71	3 230,07
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 321 139,22	6 436 235,86

Anna Rybarczyk
główny księgowy


2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska
kierownik jednostki

Anna Rybarczyk
główny księgowy

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
GMINA ZAGRODNO Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO			Wysłać bez pisma przewodniego 0C8153281CC9CA58	
Numer identyfikacyjny REGON 390647676				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		34 693 636,50	41 549 840,08
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		51 989 725,16	49 005 129,56
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		16 631 782,57	16 907 644,81
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		26 395 035,84	25 009 952,58
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		7 453 971,72	3 340 522,38
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		996 824,44	3 747 009,79
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		512 110,59	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		45 133 521,58	47 616 408,57
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		12 401 077,64	12 585 583,88
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		23 278 467,30	25 116 570,98
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		4 052,01	921,71
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		8 776 568,20	4 453 725,40
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		46 244,75	3 747 009,79
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		627 111,68	1 712 596,81
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		41 549 840,08	42 938 561,07

Anna Rybarczyk
główny księgowy

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 321 139,22	6 436 235,86
III.1.	zysk netto (+)	16 907 644,81	20 771 402,26
III.2.	strata netto (-)	-12 585 583,88	-14 331 936,33
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-921,71	-3 230,07
IV.	Fundusz (II+,-III)	45 870 979,30	49 374 796,93

Anna Rybarczyk
główny księgowy


2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska
kierownik jednostki

Anna Rybarczyk
główny księgowy

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ZAGRODNO Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer Identyfikacyjny REGON 390647676		80057A21323AABC3 

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

Anna Rybarczyk
(główny księgowy)

2020.06.29
rok mies. dzień

Karolina Bardowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Rybarczyk
(główny księgowy)

2020.06.29
rok mies. dzień

Karolina Bardowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA
DODATKOWA

GMINA ZAGRODNO
ZAGRODNO 52, 59-516 ZAGRODNO
Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2019 R. - 31.12.2019 R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie finansowe Gminy Zagrodno z siedzibą w Zagrodnie za rok 2019, na które składa się :

- bilansu z wykonania budżetu sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.736.303,17 zł;
- zbiorczego bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 53.202.173,13 zł;
- zbiorczego rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący zysk netto w kwocie 6.436.235,86 zł
- zbiorczego zestawienia zmian w funduszu jednostki za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujące stan funduszu jednostki 42.938.561,07 zł.
- informacji dodatkowej.

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia, 29 czerwca 2020 r.

.....
Anna Rybarczyk - Skarbnik
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Karolina Bardowska-Wójt Gminy
Dyrektor/Kierownik

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe *Gminy Zagrodno* z siedzibą w Zagrodnie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 poz. 3351 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 poz. 1911 ze zm.).

Gmina Zagrodno jest jednostką samorządu terytorialnego wykonywującą zadania publiczne przypisane ustawowo gminie. Jej funkcję określa ustawa o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. 2020 poz. 713).

Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Gmina wykonuje zadania publiczne we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność poprzez działalność:

- swoich organów,
- jednostek pomocniczych – sołectw;
- gminnych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego;
- innych podmiotów – w tym stowarzyszeń – na podstawie zawartych umów i porozumień.

Gmina jest właścicielem lub współwłaścicielem, bądź organem założycielskim następujących osób prawnych, nie ujętych w tym sprawozdaniu finansowym:

- samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej,
- samorządowej instytucji kultury,
- spółek z udziałem Gminy.

1. W ramach zadań publicznych wyróżnia się zadania własne oraz zadania zlecone przez administrację rządową.

Zadania własne obejmują sprawy dotyczące zaspokojenia potrzeb zbiorowych wspólnoty w zakresie:

- 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;
- 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;

- 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz;
- 4) działalności w zakresie telekomunikacji;
- 5) lokalnego transportu zbiorowego;
- 6) ochrony zdrowia;
- 7) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;
- 8) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- 9) gminnego budownictwa mieszkaniowego;
- 10) edukacji publicznej;
- 11) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;
- 12) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;
- 13) targowisk i hal targowych;
- 14) zieleni gminnej i zadrzewień;
- 15) cmentarzy gminnych;
- 16) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;
- 17) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;
- 18) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;
- 19) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;
- 20) promocji gminy;
- 21) 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);
- 22) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Organem stanowiącym i kontrolnym Gminy Zagrodno jest Rada Gminy. Radę tworzy 15

radnych, wybieranych co pięć lat w wyborach lokalnych.

Organem wykonawczym Gminy Zagrodno jest Wójt Gminy. Wójt wybierany jest zgodnie z ustawą o bezpośrednim wyborze wójta, burmistrza i prezydenta miasta.

W ramach realizacji budżetu Gminy Wójt odpowiada za prawidłową gospodarkę finansową Gminy.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe Gminy Zagrodno za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku zawiera sprawozdania jednostek organizacyjnych gminy, tj. Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Zagrodnie, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zagrodnie, Urzędu Gminy w Zagrodnie oraz sprawozdanie zakładu budżetowego tj. Zakład Usług Komunalnych w Zagrodnie.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

W roku obrotowym 2019 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 poz. 351 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 poz. 1911 ze zm.).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Gminę Zagrodno w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych *Gminy Zagrodno* ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów oraz wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową. przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Zgodnie z art. 40 ustawy o finansach publicznych – odsetki od nieterminowej płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie kwalifikacji umów leasingowych – nie dotyczy.

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie odroczonego podatku dochodowego: nie dotyczy

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

Dla celów ewidencji księgowej ustala się minimalną wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, od których stosuje się amortyzację dla celów bilansowych na kwotę 10.000,00 zł, tym samym klasyfikując zakup jako wydatek na zakup inwestycyjny.

Pozostałe składniki majątku trwałego do kwoty 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych. Klasyfikowane są one jako wydatki bieżące.

Bez względu na wartość jednorazowo, przez spisanie w koszty umarza się:

- a) Książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- c) Odzież i umundurowanie,
- d) Meble i dywany,

e) Inwentarz żywy.

W przypadku zakupu pomocy dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych ewidencją analityczną ilościowo-wartościową obejmuje się pomoce dydaktyczne z wyłączeniem w szczególności: puzzli, gier planszowych, kart do gry, zabawek, plansz i zabaw ogólnorozwojowych, książek, płyt CD (zawierających encyklopedie, e-booki, bajki, gry), magnesów - do których prowadzona jest ewidencja pozabilansowa ilościowa. Przy wprowadzaniu dopuszcza się możliwość łączenia w zestawy, pomocy dydaktycznych m.in.: zakupionych do wyposażenia konkretnej pracowni/ sali (np. pracownia matematyczna, sala gimnastyczna) bądź dotyczących jednej tematyki (np. programy do nauki matematyki, instrumenty muzyczne).

2. Nie prowadzi się ewidencji ilościowo-wartościowej w szczególności: luster, dywanów, wieszaków, akcesoriów do telefonów komórkowych, godeł, kalkulatorów, wentylatorów, książek, koszy biurowych na śmieci oraz akcesoriów komputerowych (stacjonarnych i przenośnych, np.: laptop, tablet,) (w szczególności: klawiatur, myszek, toreb, etui, pamięci przenośnych -pendrive, switchy, hub-ów, baterii). o wartości jednostkowej niższej niż 300 zł

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonym o odpisy aktualizujące (umorzeniowe)..

Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w decyzji właściwego organu o przekazaniu, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu utraty wartości a w przypadku, gdy w decyzji nie została określona wartość – według wartości godziwej – rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia zużycia.

2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości.

3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad przyjętych dla środków trwałych.

4. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według cen nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie

6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia.

5. INNE INFORMACJE

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 o podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresem spłaty.

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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.

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych budowie w roku obrotowym.

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

2.4. Informacja 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.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019 r.	Wartość brutto										Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019 r.		
			Zwiększenia			Zmniejszenia				inne*	przenieszenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*			
			aktywacja wartości	zakup bezpośredni	nabycie inwestycyjne polegające na budownictwie	nieodpłatnie otrzymane	przenieszenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości					nieodpłatne przekazania	spzedaż
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	655 760,15	0,00	61 014,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	713 774,78
	a) wnioś umiarzone sfinansowo	453 456,49	0,00	0,00											453 456,49
	b) wnioś umiarzone jednorazowo	202 303,66	61 014,63												260 318,29
2.	Środki trwałe, w tym:	61 776 066,10	2 908,03	167 404,91	179 263,10	3 747 009,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 253 296,43
	a) grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów (grupa 0 KŚT)	5 390 835,53	2 908,03			0,00									5 398 034,53
	b) budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	17 273 994,33			71 445,00										17 249 489,33
	c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	35 798 019,03		24 800,00	107 818,10	3 747 009,79									35 214 139,50
	d) kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	77 535,43													66 463,94
	e) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	589 196,37		57 637,77											699 255,14
	f) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	434 466,67		26 487,14											393 003,81
	g) urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	435 088,98													407 503,02
	h) środki transportu (grupa 7 KŚT)	1 425 060,84		38 800,00											1 463 860,84
	i) narzędzia, przyrządy, rachomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	391 868,92		19 660,00											411 548,92
	j) inwestycje (grupa 9 KŚT)														0,00
3.	Dobra kultury														0,00
4.	Uzbrojenia i sprzęt wojskowy														0,00
5.	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenia)	1 729 686,90		481 657,80											2 172 768,08
	RA-ZEM	64 161 513,45	2 908,03	710 077,34	179 263,10	3 747 009,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 119 791,29

*Itna zwiększenia i zmniejszenia, w tym korekta wartości środka trwałego, podział gruntów, decyzje ZRID (ustawa o szczegółowych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w używaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019r.	AMORTYZACJA			Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019r.
			aktualizacja wartości	planowa		przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KST)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż (koszty)	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KST)	inne*			
				zmniejszenia	zwiększenia											
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	209 253,52	0,00	287 742,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050,00	0,00	0,00	487 946,39
	a) w/wsp umarzone stopniowo	949,86		226725,24												227 678,10
	b) w/wsp umarzone jednorazowo	202303,66		61014,63									3050			260 268,29
2.	Środki trwałe, w tym	20 505 739,47	0,00	2 015 403,56	0,00	0,00	1 204 983,69	0,00	1 204 983,69	47 950,00	694 528,26	0,00	0,00	0,00	0,00	21 778 664,77
	a) grunty, w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów (grupa 0 KST)	8004,44														8 004,44
	b) budynki i lokale (grupa 1 KST)	5969777,6		385555,22									6775,2			6 348 557,62
	c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KST)	12001492,3		1428027,02									663997,63			12 765 461,69
	d) koły i maszyny energetyczne (grupa 3 KST)	56058,97		9487,17									8590,47			50 955,67
	e) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KST)	403306,19		102120,26									7579			497 847,45
	f) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KST)	375266,31		12630,49						47950						339 946,80
	g) urządzenia techniczne (grupa 6 KST)	94228,76		1327,8									7585,96			27 970,60
	h) środki transportu (grupa 7 KST)	1351582,5		55726,71												1 407 309,21
	i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KST)	306082,4		26528,89												332 611,29
	j) inwentarz żywy (grupa 9 KST)															0,00
3.	Dobra kultury															0,00
4.	Uzbrojenia i sprzęt wojskowy															0,00
5.	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenia)	1729686,9		481657,8									38576,62			2 172 768,08
	RAZEM	22 438 679,89	0,00	2 784 804,23	0,00	0,00	1 204 983,69	0,00	1 204 983,69	47 950,00	736 154,88	0,00	0,00	0,00	0,00	24 439 379,24

* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	
	a) wnip umarzone stopniowo	
	b) wnip umarzone jednorazowo	
2.	Środki trwałe, w tym	
	a) grunty, w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów (grupa 0 KŚT)	
	b) budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	
	c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	
	d) kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	
	e) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	
	f) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	
	g) urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	
	h) środki transportu (grupa 7 KŚT)	
	i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	
	j) inwentarz żywy (grupa 9 KŚT)	
3.	Dobra kultury	
4.	Uzbrojenia i sprzęt wojskowy	
5.	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenia)	
		Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej posiadanego majątku

* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego

Załącznik nr 4
do informacji dodatkowej

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe, w tym:	-	-	-	-
1.1	wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
1.2	środki trwałe	-	-	-	-
1.3	środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
1.4	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
2	długoterminowe aktywa trwałe finansowe	-	-	-	-
2.1	akcje i udziały	-	-	-	-
2.2	inne papiery wartościowe	-	-	-	-
2.3	inne	-	-	-	-
3	OGÓŁEM (1+2)	-	-	-	-

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	powierzchnia w m ²	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2019 r.
	4 470,00	45 809,75

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane wg gru KŚT	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2019r.
Grunty	35 564,46
Budynki, lokale i obiektu inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Inne papiery wartościowe	
Inne środki trwałe	

Liczba wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na 31.12.2019 r.

Długoterminowe aktywa finansowe	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna ilość	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		285 300,00
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		

Załącznik nr 9
do informacji dodatkowej

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	stan na początek roku obrotowego	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
1						
2						
3						
...						

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego,
okresie spłaty
Na koniec 2019 roku

Wyszczególnienie	OKRES WYMAGALNOŚCI			RAZEM
	Pow. 1 roku do 3 lat	Pow. 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki				0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
- inne zobowiązania finansowe				0,00
- pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Lp.	Wyszczególnienie/tytuł instrumentu	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
1	leasing finansowy	
2	leasing zwrotny	
3	Ogółem 1+2	

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Hipoteki	-
2	Przewłaszczenia na zabezpieczenie	-
3	Zastaw	-
4	Kaucja pieniężna	-
5	Inne	-
Łączna kwota zobowiązań na majątku jednostki		0,00

Zobowiązania warunkowe -stan na koniec roku obrotowego

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Format i charakter zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Gwarancje i poręczenia			
Kaucje i gwarancje			
RAZEM:	0,00		0,00

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe
(okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	6 904,30	4 882,20
2.1.	Nabycie nieruchomości od Gminy , płatne w ratach	6 904,30	4 882,20
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem	6 904,30	4 882,20
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem	0,00	0,00

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na dzień 31.12.2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Wadia	0,00
2	Zabezpieczenia należytego wykonania umów	91 778,62
Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		91 778,62

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2019 roku

Lp.	Tytuł	Kwota wypłacona
1	Odprawa emerytalna	67 973,55
2	Nagrody jubileuszowe	111 619,66
3	Świadczenia urlopowe	131 958,18
4	Odszkodowanie z tyt.wyp.umowy	23 580,00
RAZEM		179 593,21

Środki zgromadzone na rachunku VAT	Stan na koniec roku obrotowego
	185,55

Załącznik nr 18
do informacji dodatkowej

Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Przyczyny dokonania odpisu	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	RAZEM
1.	Utrata cech użytkowych					
2.	Inne przyczyny					

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych w budowie (inwestycje), zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych, inwestycji polegających na budownictwie.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019r.		
			nabywanie		nieodpłatne otrzymanie	inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż		inne**	
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie			z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie					
1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym: odsutki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wykorzystania środków trwałych w budowie	2 928 919,16	0,00	3 214 523,09	0,00	0,00	0,00	46 167,14	263 998,08	0,00	0,00	0,00	5 833 277,03
	RAZEM	2 928 919,16	0,00	3 214 523,09	0,00	0,00	0,00	46 167,14	263 998,08	0,00	0,00	0,00	5 833 277,03

* korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczony podatek VAT

** korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczony podatek VAT, odpisaniew koszty inwestycji bez efektu majątkowego

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości
lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody		
1.1.	o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
1.2.	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
2.	Koszty		
2.1.	o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
2.2.	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		

Inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	wpływ na bilans	wpływ na rachunek zysków i strat	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
					dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	
1.	Informacje o błędach lat ubiegłych						
1.1.	korekta przychodów						
1.2.	korekta kosztów			X			
1.3.	korekta zysku (straty) z lat ubiegłych						
	Opis zmiany						
2	Skutki zmian zasad polityki rachunkowości	X					X
2.1.	korekta przychodów						
2.2.	korekta przychodów						
	Wyszczególnienie						
3.	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych *)			X			
3.1.	korekta przychodów						
3.2.	korekta przychodów						

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym
a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację
finansową, majątkową oraz wynik finansowy (art. 54 uor)

Lp.	Rodzaj zdarzenia	Ikwota
1		
2		
3		
4	