


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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	3 586,80
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Kasabuła
(główny księgowy)

2020.01.24
rok mies. dzień

Marek Krzysztof Szydłowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Kasabuła
(główny księgowy)

2020.01.24
rok mies. dzień

Marek Krzysztof Szydłowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

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

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

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

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

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

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

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

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

Zapasy

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

2. Szkoła Podstawowa im. Św. Franciszka w Trzciannem

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

Objaśnienia metod wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

Stosowane metody wyceny

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

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

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

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

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

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

Zmiany metod księgowości i wyceny

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

3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Trzciannem

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

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się następująco:

- 1) pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- 2) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,
- 3) otrzymane na podstawie darowizny według wartości wynikających z umowy lub jeżeli nie jest określone w umowie - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

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

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

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

5. Środki trwale wycenia się następująco:

- 1) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia,
- 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia,
- 3) stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,
- 4) pochodzące z darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,
- 5) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego.

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

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

- 1) podstawowe środki trwale – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwale”,
 - 2) pozostałe środki trwale – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwale”.
2. Środki trwale podstawowe ewidencjonowane na koncie 011 – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art.3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwale stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w trwały zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwale umarza lub amortyzuje się według zasad przyjętych przez jednostkę.
3. Pozostałe środki trwale ewidencjonowane na koncie 013 to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych). Z ewidencji tej w Ośrodka Pomocy Społecznej wyłącza się środki trwale niskocenne – o charakterze wyposażenia o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł, dla

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

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

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

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

6. Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszeniu już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją tj. kosztów przetargów, ogłoszeń.

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

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

9. Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	bilansowy. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone są w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	tabela 1 i tabela 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Przyjęta aktualna wartość ojęta ubezpieczeniem 4 752 433,00 zł- budynki, sala gimnastyczna, maszyny i urządzenia, sprzęt elektroniczny.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Środki trwale użyczone- 63 644,14 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	tabela 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	tabela 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	tabela 5
c)	powyżej 5 lat
	tabela 5
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	tabela 4
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Wartość zapasów na dzień ich zakupu odpisywana jest w koszty. Powołując się na zasadę istotności zaniechano ustalania stanu tych składników aktywów i ich wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia				Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	5 558,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 558,80	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 558,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 558,80	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	56 268 309,62	4 172 872,20	3 507 062,84	0,00	284 141,65	7 964 066,69	0,00	1 371 105,15	3 735 119,34	0,00	159 995,49	5 266 219,98	58 966 156,33	
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	56 048 837,52	239 678,05	3 507 052,84	0,00	33 469,00	3 780 399,89	0,00	1 371 105,15	33 469,00	0,00	0,00	1 404 574,15	58 425 663,26	
2.1.	Grunty, w tym:	661 117,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661 117,00	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 698 970,02	0,00	1 856 835,29	0,00	0,00	1 856 835,29	0,00	808 954,42	33 469,00	0,00	0,00	840 423,42	48 715 381,89	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 726 356,15	137 218,77	1 650 217,55	0,00	0,00	1 787 436,32	0,00	484 185,70	0,00	0,00	0,00	484 185,70	6 029 606,77	
2.4.	Środki transportu	2 181 304,32	74 597,50	0,00	0,00	0,00	74 597,50	0,00	63 180,97	0,00	0,00	0,00	63 180,97	2 187 720,85	
2.5.	Inne środki trwałe	782 090,03	28 061,78	0,00	0,00	33 469,00	61 530,78	0,00	11 784,06	0,00	0,00	0,00	11 784,06	831 836,75	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	218 472,10	3 932 994,15	0,00	0,00	250 672,65	4 183 666,80	0,00	0,00	3 701 650,34	0,00	159 995,49	3 861 645,83	540 493,07	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

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

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

Sporządził: (rok, miesiąc, dzień) (Mierownik, jednostki)

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

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

.....
(kierownik jednostki)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(główny księgowy)

Sporządził:

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

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

Anna Maria
Klepadło

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

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, rok)

Marek Krzysztof
Szydłowski

Elektronicznie podpisany przez
Marek Krzysztof Szydłowski
Data: 2020.04.20 13:12:48
+02'00'

(kierownik jednostki)

Sporządził: