

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 nazwę jednostki

Gmina Gniewoszków

1.2 siedzibę jednostki

Gniewoszków, ul. Lubelska 16, 26-920 Gniewoszków

1.3 adres jednostki

Gniewoszków ul. Lubelska 16, 26-920 Gniewoszków

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działania jednostki jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U.z 2019r , poz.506)

Gmina realizuje zadania własne, zlecone lub powierzone.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Sprawozdanie finansowe obejmuje łącznie dane 5 jednostek budżetowych.

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

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się w momencie przyjęcia do użytkowania .

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Umorzenie ujmowane jest na stronie Ma 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwale obejmują:

- środki trwałe
 - pozostałe środki trwałe
 - inwestycje (środki trwałe w budowie)
- Środki trwałe obejmują w szczególności:
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),
 - budynki,
 - budowle,
 - maszyny i urządzenia,
 - środki transportu
 - pozostałe środki trwałe
 - nakłady na obce środki trwałe

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu –według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, 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.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- Środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Rzeczowe aktywa trwale - środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa(Dz. U. z 2010 Nr 238, poz. 1579). Środki trwałe umarzone są metodą liniową raz w roku (z wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nakłady na obce obiekty umarza się w wysokości 10% natomiast wieczyste użytkowanie gruntów umarzone jest w wysokości 5% .

Stawki amortyzacji zostały przyjęte te same co w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych ponieważ nasze kalkulacje dotyczące użytkowania środków trwałych nie odbiegają znacząco od okresów użytkowania podanych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od: miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonano odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się liniowo przy zastosowaniu stawki 30% w skali roku.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej powyżej 100 zł do kwoty określonej w przepisach podatkowych od osób prawnych, podlegają ewidencji ilościowo wartościowej wg miejsca użytkowania na koncie 013. Umorzenie tych środków następuje jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

Drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 100 zł zalicza się do kosztów po wydaniu ich do użytkowania bez ewidencjonowania na koncie 013 Pozostałe środki trwałe.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

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 i innych.

W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy
- założenia stref ochronnych i zieleni
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy
- sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Odpis zaniechanych inwestycji w koszty dokonuje się na podstawie decyzji kierownika.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość z zachowaniem zasady ostrożności zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B.II aktywów, zaś resztę należności –płatną w okresie powyżej roku –w poz. A.III bilansu jednostki budżetowej.

Jednostka nie posiada długoterminowych aktywów finansowych i udziałów w innych jednostkach.

Zapasy obejmują:

- materiały
- towary.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu pomniejszając o VAT naliczony.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności za wyjątkiem:

- paliwa do samochodów, ciągnika oraz sprzętu OSP,
- opału (węgiel, olej opałowy),
- art. spożywczych w stołówce szkolnej,

które ewidencjonuje się na koncie 310 materiały i towary i prowadzi do nich kartoteki materiałowe.

Objęte kartotekami materiały na koniec roku po przeprowadzeniu inwentaryzacji i ustaleniu ich zużycia odnosi się w koszty konta 401 zużycie materiałów i energii.

Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego.

Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Do należności wątpliwych zalicza się:

- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
- należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania – w pełnej wysokości należności,
- należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,
- należności, gdy dłużnik –osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych –w pełnej wysokości należności,
- należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego –do wysokości należności.

W pozostałych przypadkach należności wątpliwe ustala się na podstawie analizy indywidualnej sytuacji dłużnika.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego.

Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Środki na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują .

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 na przewidywane zobowiązania dotyczą w jednostce oszacowanych skutków toczącego się postępowania sądowego.

Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu: długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych należnych kar umownych oraz kwot podwyższających należności i roszczenia objęte odpisem aktualizującym .

Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:

- a) wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym nie wygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,
- b) wydatków budżetowych oraz nie wygasających wydatków budżetowych następnych lat,

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostki oraz zasadę istotności, przyjmuje się na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości następujące rozwiązania szczególne:

Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:

-opłaty z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

-opłaty za energie elektryczną płatne z góry podlegają zaliczeniu w koszty miesiąca, w którym zostały zapłacone.

-rezygnuje się ze spisu z natury na koniec roku materiałów wydanych pracownikom.

-koszty poniesione na przełomie roku ujmowane są w kosztach wg miesiąca wystawienia wskazanego na dokumencie rozliczeniowym.

5. inne informacje

W jednostce prowadzone jest konto **976-wzajemne rozliczenia między jednostkami**, konto służy do ewidencji kwot wynikających ze wzajemnych rozliczeń. Ewidencja analityczna prowadzona jest dla każdego przedmiotu wyłączeń oddzielnie oraz w podziale na jednostki, których wyłączenie dotyczy. Prowadzi się następujące wzajemne wyłączenia:

- przychodów i kosztów oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze. Ewidencja obejmuje księgowanie oddzielnie narastająco przychodów i kosztów, będących następstwem wzajemnych świadczeń pomiędzy jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem. Wyłączenia przychodów i kosztów wzajemnych nie mają wpływu na wynik finansowy ustalony w łącznym sprawozdaniu finansowym, wpływają jednak na w strukturę przychodów i kosztów w rachunku zysków i strat.. Ewidencję dla przychodów na stronie Ma konta a do kosztów na stronie Wn konta

Na stronie Wn 976(należności) konta ewidencjonuje się należności od jednostek natomiast na stronie Ma księguje się zapisy o zapłacie. Saldo konta będzie oznaczało stan należności do wyłączenia w sprawozdaniu łącznym

Na stronie Wn konta 976 (zobowiązań) ewidencjonuje się zapisy o zapłacie a na stronie Ma zobowiązania.

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

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje wycenami rzeczoznawców do posiadanych i użytkowanych składników aktywów trwałych w związku z powyższym nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej ww.

finansowych

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 do 31.12.2019)														
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przebieższe nie wewnątrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przebieższe nie wewnątrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	152 356,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 356,88
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	152 356,88					0,00						0,00	152 356,88
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	31 468 320,59	8 146 617,04	951 234,09	0,00	30 000,00	9 127 851,13	8 487,18	3 922,70	5 190 226,74	0,00	902 419,60	6 105 056,22	34 491 115,50
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	29 624 262,59	4 982 978,02	951 234,09	0,00	30 000,00	5 964 212,11	8 487,18	3 922,70	459 848,72	0,00	707 604,60	1 179 863,20	34 408 611,50
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	584 964,75				30 000,00	30 000,00	8 487,18		329,23			8 816,41	606 148,34
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	111,00					111,00						0,00	222,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	27 736 861,36	4 889 378,72	947 145,09			5 836 523,81			455 430,49		491 714,60	947 145,09	32 626 240,08
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	857 339,02	38 400,00	4 089,00			42 489,00		3 922,70	4 089,00		38 400,00	46 411,70	853 416,32
2.4.	<i>Środki transportu</i>	396 765,00	55 199,30				55 199,30					177 490,00	177 490,00	274 474,30
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	48 332,46					0,00						0,00	48 332,46
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 844 058,00	3 163 639,02				3 163 639,02			4 730 378,02		194 815,00	4 925 193,02	82 504,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 do 31.12.2019)											
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	107 454,27	38 512,98	0,00	0,00	38 512,98	0,00	0,00	0,00	0,00	145 967,25
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	107 454,27	38 512,98			38 512,98				0,00	145 967,25
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	13 887 580,94	1 271 866,17	0,00	446 359,58	1 718 225,75	178 444,80	3 922,70	446 359,58	628 727,08	14 928 747,15
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	13 887 580,94	1 271 866,17	0,00	446 359,58	1 718 225,75	178 444,80	3 922,70	446 359,58	628 727,08	14 928 747,15
2.1.	Grunty, w tym:	6 519,69				0,00	954,80			954,80	5 564,89
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 519,69				0,00	954,80			954,80	5 564,89
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	12 669 868,23	1 238 715,40		442 270,58	1 680 985,98			442 270,58	442 270,58	13 908 583,63
2.3.	Środki transportu	376 816,75	10 598,47			10 598,47	177 490,00			177 490,00	209 925,22
2.4.	Urządzenia techniczne i maszyny	786 043,81	22 552,30		4 089,00	26 641,30		3 922,70	4 089,00	8 011,70	804 673,41
2.5.	Inne środki trwałe	48 332,46									
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

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

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących. Nie zachodziły ku temu przesłanki.

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 do 31.12.2019)					
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
1.	Powierzchnia (m ²)	14 632,00		2 143,00	12 489,00
	Wartość (zł)	68 800,00		10 253,71	58 546,29
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
2.	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
3.	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	...				0,00
	Ogółem:	68 800,00	0,00	10 253,71	58 546,29

Jednostka jest wieczystym użytkownikiem gruntu o pow. 12489 m2 i wartości 58.546,29 zł

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

Jednostka nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie najmu lub dzierżawy bądź też innych umów. Nie zawierała również umów leasingu.

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

Jednostka nie jest w posiadaniu papierów wartościowych.

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 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 do 31.12.2019)							
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.	pozostałe należności	1 163 055,69	131 694,84		56 073,19	56 073,19	1 238 677,34
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	1 163 055,69	131 694,84	0,00	56 073,19	56 073,19	1 238 677,34

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

Nie było przesłanek do tworzenia rezerw.

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

Jednostka posiada zobowiązanie długoterminowe z okresem spłaty powyżej 1 roku z tytułu wieczystego użytkowania gruntu własności skarbu państwa

- a) powyżej 1 roku do 3 lat- 1.174,06
- b) powyżej 3 do 5 lat – 1.174,06
- c) powyżej 5 lat- 56.198,17

oraz z tytułu zaciągniętych pożyczek i emisji obligacji z okresem spłaty (wykupu)

- a) powyżej 1 roku do 3 lat – 400.000,00
- b) powyżej 3 do 5 lat – 600.000,00
- c) powyżej 5 lat – 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

Jednostka nie zawierała umów leasingu.

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

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie udzielała gwarancji i poręczeń.

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

Jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4. ust.4 ustawy o rachunkowości, kwoty rozliczeń nie są istotne i nie dokonywane są międzyokresowe rozliczenia kosztów.

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Jednostka nie otrzymywała poręczeń ani gwarancji.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W roku 2019 jednostka poniosła koszty na następujące świadczenia pracownicze

- ekwiwalent za pranie odzieży, zakup odzieży oraz dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych wysokości	2.767,24 zł
- nagroda jubileuszowa –	100.282,21 zł
- zapomoga zdrowotna z funduszu zdrowotnego dla nauczycieli i emerytowanych nauczycieli-	5.413,00 zł
- odpawy emerytalne -	119.344,83 zł

-ekwiwalent za niewykorzystany urlop -	8.382,73
- dodatkowe wynagrodzenie pracowników prac publicznych	8.095,28 zł
- nagrody	34.840,00 zł
- odprawy zwolnionych	46.513,56 zł

1.16 inne informacje

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie zachodziły przesłanki do dokonywania aktualizacji wartości zapasów.

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

Koszty poniesione w 2019r na wytworzenie środków trwałych wynosiły 3.163.639,02 zł W koszty te nie wchodziły odsetki oraz różnice kursowe, które mogłyby powiększyć koszty wytworzenia środków trwałych.

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

Ni wystąpiły przychody ani koszty o nadzwyczajnej wartości.

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

Zysk Netto

- Wydatki majątkowe - 3.163.060,36 zł
- Przekazane dotacje - 87.576,66 zł
- Wzrost stanu zobowiązań w stosunku do poprzedniego roku o 42.1573,16 zł
- Spadek stanu należności w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 119.242,73 zł
- Wzrost stanu odpisu należności w stosunku do poprzedniego roku o kwotę 8.606,17 zł

2.6 wysokość odpisów aktualizujących należności

Jednostka Urzędu Gminy w Gniewoszowie osiągnęła przychody ewidencjonowane na koncie 700 Sprzedaż produktów i kosztów ich wytworzenia, 720 Przychody z tytułu dochodów budżetowych, na koncie 750- Przychody finansowe oraz 760 „ Pozostałe przychody operacyjne”.

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

Na podstawie Uchwały Rady Gminy w Gniewoszowie Nr VII/60/19 z dnia 17 czerwca 2019r. zakończono działalność Publicznego Gimnazjum W Gniewoszowie. Zakończenie działalności nastąpiło z dniem 31.08.2019r.

Na podstawie Zarządzenia Wójta Gminy Gniewosów majątek posiadany w trwałym zarządzie przez Publiczne Gimnazjum w Gniewoszowie został przekazany w trwały zarząd do Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Gniewoszowie.

Joanna Miturska

22.04.2020

Marcin Szymon Gac

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Lubelska 16 26-920 GNIEWOSZÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GNIEWOSZÓW sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 57343FF9447F9689 
Numer identyfikacyjny REGON 670223652		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 519 814,99	1 267 434,43	I Zobowiązania	1 800 675,26	1 029 264,01
I.1 Środki pieniężne	2 519 814,99	1 267 434,43	I.1 Zobowiązania finansowe	1 791 927,36	1 028 664,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 519 814,99	1 267 434,43	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	763 263,36	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 028 664,00	1 028 664,00
II Należności i rozliczenia	40 784,63	33 383,67	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 747,90	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	600,01
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	509 090,36	15 303,09
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-904 099,68	-493 787,27
II.2 Należności od budżetów	40 784,63	33 383,67	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-904 099,68	-493 787,27
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 413 190,04	509 090,36
			III Rozliczenia międzyokresowe	250 834,00	256 251,00
Suma aktywów	2 560 599,62	1 300 818,10	Suma pasywów	2 560 599,62	1 300 818,10

Joanna Miturska
skarbnik

2020-01-27

rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
zarząd

BeSTia

57343FF9447F9689

Strona 1 z 2

Joanna Miturska

skarbnik

2020-01-27

rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac

zarząd

BeSTia

57343FF9447F9689

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Lubelska 16 26-920 GNIEWOSZÓW	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 6FE5190474B517E0 
Numer identyfikacyjny REGON 670223652	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	17 628 728,91	19 493 810,65	A Fundusz	17 739 672,62	19 801 117,83
A.I Wartości niematerialne i prawne	48 479,94	9 966,96	A.I Fundusz jednostki	15 888 930,45	17 881 044,93
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	17 580 248,97	19 483 843,69	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 850 742,17	1 920 072,90
A.II.1 Środki trwałe	15 736 190,97	19 401 339,69	A.II.1 Zysk netto (+)	11 206 735,56	12 941 979,64
A.II.1.1 Grunty	578 445,06	570 391,25	A.II.2 Strata netto (-)	-9 355 993,39	-11 021 906,74
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	111,00	111,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 066 502,45	18 717 656,45	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	71 295,21	48 742,91	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	19 948,25	64 549,08	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 098 772,64	1 064 424,12
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 844 058,00	82 504,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	66 736,00	77 671,34
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 032 036,64	986 752,78
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	91 584,43	25 012,53
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 070,00	6 391,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	89 733,07	90 768,45
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	314 770,93	319 526,66

Joanna Miturska
(główny księgowy)

2020-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Gac
(kierownik jednostki)

BeSTia

6FE5190474B517E0

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	32 750,74	21 235,97
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	51 002,45	54 422,58
B Aktywa obrotowe	1 209 716,35	1 371 731,30	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	83 874,18	83 058,03	D.II.8 Fundusze specjalne	444 125,02	469 395,59
B.I.1 Materiały	83 874,18	83 058,03	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	444 125,02	469 395,59
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	709 659,51	879 194,24			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	246,50	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	1 971,08	561,18			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	21,02	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	707 420,91	878 633,06			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	328 203,27	324 871,99			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	328 203,27	324 871,99			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Joanna Miturska
(główny księgowy)

2020-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Gac
(kierownik jednostki)

BeSTia

6FE5190474B517E0

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	87 979,39	84 607,04			
Suma aktywów	18 838 445,26	20 865 541,95	Suma pasywów	18 838 445,26	20 865 541,95

 Joanna Miturska
 (główny księgowy)

BeSTia

 2020-01-27
 (rok, miesiąc, dzień)
 6FE5190474B517E0


 Marcin Gac
 (kierownik jednostki)

Joanna Miturska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-01-27
(rok, miesiąc, dzień)
6FE5190474B517E0

Marcin Gac
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Lubelska 16 26-920 GNIEWOSZÓW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 670223652		Wysłać bez pisma przewodniego C138302FB2CF7940 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	17 636 537,57	19 206 124,32	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	443 472,13	450 666,94	
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	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	17 193 065,44	18 755 457,38	
B. Koszty działalności operacyjnej	15 926 291,38	17 333 436,58	
B.I. Amortyzacja	1 194 292,41	1 309 888,47	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 119 045,36	1 108 685,52	
B.III. Usługi obce	1 566 564,81	1 777 397,09	
B.IV. Podatki i opłaty	26 462,77	4 682,24	
B.V. Wynagrodzenia	4 838 530,39	5 323 191,33	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 428 094,22	1 514 415,86	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	502 507,55	599 669,21	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 231 815,21	5 668 012,93	
B.X. Pozostałe obciążenia	18 978,66	27 493,93	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 710 246,19	1 872 687,74	
D. Pozostałe przychody operacyjne	50 425,20	1 190 134,33	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	50 425,20	1 190 134,33	
E. Pozostałe koszty operacyjne	431 347,74	1 212 988,48	

Joanna Miturska
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
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	431 347,74	1 212 988,48
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 329 323,65	1 849 833,59
G.	Przychody finansowe	537 418,89	102 069,01
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	536 624,89	102 003,41
G.III.	Inne	794,00	65,60
H.	Koszty finansowe	16 000,37	31 829,70
H.I.	Odsetki	11 000,37	31 829,70
H.II.	Inne	5 000,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 850 742,17	1 920 072,90
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 850 742,17	1 920 072,90

Joanna Miturska
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień


Marcin Gac
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Miturska
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Lubelska 16 26-920 GNIEWOSZÓW	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 670223652		<p style="text-align: center;">2BA279BBE3A44462</p> 

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	1 238 677,37
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

Joanna Miturska
(główny księgowy)

2020.01.27
rok mies. dzień

Marcin Gac
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Miturska
(główny księgowy)

2020.01.27
rok mies. dzień

Marcin Gac
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Lubelska 16 26-920 GNIEWOSZÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 670223652		Wysłać bez pisma przewodniego 4BD9A83D98521FB5 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	14 451 306,62	15 888 930,45	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	31 512 177,38	34 060 106,34	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	10 891 162,18	11 206 735,56	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	17 778 099,49	19 660 310,42	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 807 884,11	3 163 060,36	
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	35 031,60	30 000,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	30 074 553,55	32 559 706,46	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	10 131 793,40	9 355 993,39	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	16 890 407,29	19 190 092,64	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 050 776,39	3 250 637,02	
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	1 576,47	234 508,81	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	528 474,60	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	15 888 930,45	17 881 044,93	

Joanna Miturska
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 850 742,17	1 920 072,90
III.1.	zysk netto (+)	11 206 735,56	12 941 979,64
III.2.	strata netto (-)	-9 355 993,39	-11 021 906,74
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	17 739 672,62	19 801 117,83

 Joanna Miturska
 główny księgowy

 2020-01-27
 rok, miesiąc, dzień

 Marcin Gac
 kierownik jednostki

Joanna Miturska
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
kierownik jednostki