

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Urząd Gminy w Gniewoszowie

1.2 siedzibę jednostki

ul. Lubelska 16 26-920 Gniewoszków

1.3 adres jednostki

ul Lubelska 16 26-920 Gniewoszków

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Celem działania gminy jest zaspakajanie zbiorowy potrzeb mieszkańców gminy i tworzenie warunków dla pełnego uczestnictwa mieszkańców w jej życiu.

Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

Gmina realizuje zadania własne, zlecone lub powierzone.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2019

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

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

Aktywa i pasywa 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.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzenia środków trwałych ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

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.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, 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” ujmuje się je tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.

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

Środki trwale 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 trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarża) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na:

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

Rzeczowe akty trwale – środki trwale 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 trwale umarżane są jednorazowo za okres całego roku (z wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nakłady na obce obiekty umarża się stawkę 10% na rok, natomiast wieczyste użytkowanie gruntów 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.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

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

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

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 wartościowej wg miejsca użytkowania na koncie 013 i ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej w programie komputerowy przeznaczony dla ewidencji środków trwałych.

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, 072.

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:

-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 (zasada 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.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:

-akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,

-akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są:

-w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

-wartości godziwej,

-cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

Zapasy obejmują:

- materiały

- towary.

Materiały wycenia się są 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 samochodu i ciągnika oraz sprzętu OSP i opału- węgiel, które ewidencjonuje się na koncie 310 „Materiały i Towary”. Do konta 310 kartoteki materiałowe na podstawie których dokonuje się na koniec roku obrotowego ustaleń zapasów materiałów Na podstawie protokołu zużycia obciąża się konto 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. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Do należności wątpliwych w Urzędzie Gminy w Gniewoszowie 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 zakońzonego 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. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu.

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 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 Publicznej Szkoły Podstawowej w Wysokim Kole oraz zasadę istotności, przyjmuje się na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości następujące rozwiązania szczególnie:

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 energię 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 przychody i koszty, będące 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

rrr

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Na 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			na bycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	J4	przemieszczenie wewnętrzne	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 356,88
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)	27672924,26	3 916 229,42	25 181,09	0,00	30 000,00	7 919 198,13		0,00	25 181,09	0,00	194 815,00	1134903,53	30417178,9
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	25828866,26	4730378,02	25 181,09	0,00	30 000,00	4755559,11		0,00	25181,09	0,00		279750,47	30334674,9
2.1.	Grunty, w tym:	532764,75		0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	8 487,18	0,00	0,00	0,00	30 192,20	38 679,38	524 085,37
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	111,00	0,00	0,00	0,00	111,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	111,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	24 292 712,31	4 636 778,72	25 181,09	0,00	0,00	4 661 959,81			25 181,09	0,00	0,00	25 181,09	28 929 491,03
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	558 291,74	38 400,00		0,00	0,00	38400		0,00		0,00	38 400,00	38 400,00	558 291,74
2.4.	Środki transportu	396 765,00	55 199,30				55 199,30			0,00			177 490,00	274474,3
2.5.	Inne środki trwałe	48 332,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	48 332,46
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 844 058,00	3 163 639,02	0,00	0,00	0,00	3163639,02	0,00		4730378,02	0,00	194 815,00	4925193,02	82504
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

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

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

za koniec 2019r.

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 (1.1 + 1.2)	103 876,94	38 512,98	0,00	0,00	38 512,98	0,00	0,00	0,00	0,00	142 389,92
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	103 876,94	38 512,98	0,00	0,00	38 512,98	0,00	0,00	0,00	0,00	142 389,92
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)	11 914 870,39	1 175 326,75	0,00	12 021,18				0,00	12 021,18	12 911 752,34
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	11 914 870,39		0,00	12 021,18	1187347,93	180354,4				
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>6 519,69</i>	1175326,75								
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
2.1.2.	Grunty użytkowane wieczysto od Skarbu Państwa	6 519,69					954,80				5 564,89
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>10 993 910,71</i>	<i>1 142 874,23</i>	<i>0,00</i>	<i>12 021,18</i>	<i>1 154 895,41</i>			<i>0,00</i>	<i>12 021,18</i>	<i>12 136 784,94</i>
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>489 290,78</i>	<i>21 854,05</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>21 854,05</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>511 144,83</i>
	<i>Środki transportu</i>	<i>376 816,75</i>	<i>10 598,47</i>			<i>10 598,47</i>	<i>177 490,00</i>			<i>177 490,00</i>	<i>209 925,22</i>
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>48 332,46</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>48 332,46</i>
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

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

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.

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 wieczysto

Jednostka jest użytkownikiem wieczystym Gruntów o powierzchni 12.489 m² o wartości 58.546,29 zł.

rrr

Tabela Nr3 grunty użytkowane wieczysto

na dzień 31.12.2019r

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

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)

Jednostka dokonała odpisów aktualizujących należności

rrr

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)	
2	3	4	5	6	7	8
900-90002-§0490	17 432,70	3 393,56		3 291,00	3 291,00	17 535,26
900-90026-§0910	2 624,80			649,49	649,49	1 975,31
900-90026-§0640		800,40				800,40
400-40002-§0830	12 494,23	3 085,84		10 316,41	10 316,41	5 263,66
400-40002-§0920	823,43	258,07		532,68	532,68	548,82
700-70005-§0750		756,00				756,00
700-70005-§0920		126,58				126,58
700-70005-§0830		503,56				503,56
756-75615-§0320	476,24	181,20		84,20	84,20	573,24
756-75615-§0910	45,00	48,00				93,00
75675616-§0310	12 943,90	2 025,20		286	286,00	14 683,1
756-75616-§0320	16 611,70	688,00		5 390,80	5 390,80	11 908,90
756-75616-§0330	4 898,00	181,00		1 248,00	1 248	3 831,00
756-75616§0910	4 746,00	1 145,00				5 891,00
Ogółem:	73 096,00	13 192,41		21 798,58	21 798,58	64 489,83

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

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:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Jednostka posiada zobowiązania długoterminowego z okresem spłaty powyżej 1 roku z tytułu wieczystego użytkowania gruntu własności Skarbu Państwa.

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 poniesiono koszty na świadczenia pracownicze

1. Wypłata nagród jubileuszowych	43.653,75 zł
2. Wypłata odpraw emerytalnych	64.950,00 zł
3. Dodatkowe wynagrodzenia dla pracowników interwencyjnych	8.095,28

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 to kwota 3.163639,02

W koszty te nie wchodziły odsetki oraz różnice kursowe, które mogłyby powiększać koszty wytworzenia środków trwałych.

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

W roku sprawozdawczym nie występowały przychody ani koszty o nadzwyczajnej wartości. Jednostka nie dokonała sprzedaży składników majątku, nie otrzymała darowizn.

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

Osiągnięte przychody ewidencjonuje się ewidencjonowane na koncie 720 - Przychody z tytułu dochodów budżetowych, na koncie 700 „ Sprzedaż produktów i koszt ich wytwarzania” Na koncie 750-Przychody finansowe oraz 760 „Pozostałe przychody operacyjne”

Zysk Netto

Wydatki majątkowe w 2019 wynosiły 3.163.060,36

Przekazane dotacje w wysokości 87.576,66

Spadek stanu zobowiązań w stosunku do roku poprzedniego o 42.157,16zł

Wzrost stanu należności w stosunku do roku 2018 o 119.242,73

Spadek stanu odpisu należności o kwotę 8.606,17 zł

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

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Gniewoszków ul. Lubelska 16 26-920 Gniewoszków	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Urząd Gminy
		Wysłać bez pisma przewodniego F7877AA21285B69A 
Numer identyfikacyjny REGON 000537438	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	15 806 533,81	17 515 393,52	A Fundusz	15 724 968,32	17 586 294,31
A.I Wartości niematerialne i prawne	48 479,94	9 966,96	A.I Fundusz jednostki	4 518 232,76	4 644 314,67
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	15 758 053,87	17 505 426,56	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 206 735,56	12 941 979,64
A.II.1 Środki trwałe	13 913 995,87	17 422 922,56	A.II.1 Zysk netto (+)	11 206 735,56	12 941 979,64
A.II.1.1 Grunty	526 245,06	518 520,48	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
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	13 298 801,60	16 792 706,09	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	69 000,96	47 146,91	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	817 125,17	774 968,01
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	750 389,17	697 296,67
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	90 685,76	21 201,89
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	45 076,45	45 444,56
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	79 755,79	80 731,17

Elżbieta Sotowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-01-17

(rok, miesiąc, dzień)

F7877AA21285B69A

Marcin Gac

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	31 673,70	19 709,88
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	735 559,68	845 868,80	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	19 957,01	17 727,03	D.II.8 Fundusze specjalne	444 125,02	469 395,59
B.I.1 Materiały	19 957,01	17 727,03	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	299 420,01	418 662,74			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	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	297 427,91	418 101,56			
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			

Elżbieta Sotowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-01-17

(rok, miesiąc, dzień)

F7877AA21285B69A

Marcin Gac

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	87 979,39	84 607,04			
Suma aktywów	16 542 093,49	18 361 262,32	Suma pasywów	16 542 093,49	18 361 262,32

 Elżbieta Sotowska
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

 2020-01-17
 (rok, miesiąc, dzień)

F7877AA21285B69A

 Marcin Gac
 (kierownik jednostki)


Elżbieta Sotowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-01-17
(rok, miesiąc, dzień)

F7877AA21285B69A

Marcin Gac
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Gniewoszków ul. Lubelska 16 26-920 Gniewoszków	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Urząd Gminy	
Numer identyfikacyjny REGON 000537438		Wysłać bez pisma przewodniego CBB6849AD21308D0 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	16 647 388,36	18 929 232,32	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	458 123,33	464 916,34	
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	16 189 265,03	18 464 315,98	
B. Koszty działalności operacyjnej	5 392 010,40	6 074 442,03	
B.I. Amortyzacja	1 099 647,49	1 213 839,73	
B.II. Zużycie materiałów i energii	654 684,71	503 366,69	
B.III. Usługi obce	1 059 856,90	1 519 689,02	
B.IV. Podatki i opłaty	26 462,77	2 235,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 566 048,88	1 657 135,10	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	328 613,94	352 165,19	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	475 088,15	577 841,00	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	162 628,90	220 676,37	
B.X. Pozostałe obciążenia	18 978,66	27 493,93	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	11 255 377,96	12 854 790,29	
D. Pozostałe przychody operacyjne	16 687,99	100 174,64	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	16 687,99	100 174,64	
E. Pozostałe koszty operacyjne	78 609,13	4 526,36	

Elżbieta Sotowska
główny księgowy

2020-01-17
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	78 609,13	4 526,36
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 193 456,82	12 950 438,57
G.	Przychody finansowe	29 279,11	23 370,77
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	29 279,11	23 370,77
G.III.	Inne	0,00	0,00
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)	11 206 735,56	12 941 979,64
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)	11 206 735,56	12 941 979,64

Elżbieta Sotowska
główny księgowy

2020-01-17
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Sotowska
główny księgowy

2020-01-17
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Gniewoszków ul. Lubelska 16 26-920 Gniewoszków	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Urząd Gminy
Numer identyfikacyjny REGON 000537438		sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.

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

(główny księgowy)

2020.01.17
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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


Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2020.01.17

rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Gniewoszków ul. Lubelska 16 26-920 Gniewoszków	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Urząd Gminy	
Numer identyfikacyjny REGON 000537438		Wysłać bez pisma przewodniego 1ADD7F82E34F82E6 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 206 307,41	4 518 232,76	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	21 054 154,10	22 612 207,15	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	10 891 162,18	11 206 735,56	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	7 320 076,21	8 212 411,23	
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)	19 742 228,75	22 486 125,24	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	16 689 875,89	18 964 548,64	
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	234 179,58	
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	36 760,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 518 232,76	4 644 314,67	

Elżbieta Sotowska
główny księgowy

2020-01-17
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 206 735,56	12 941 979,64
III.1.	zysk netto (+)	11 206 735,56	12 941 979,64
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	15 724 968,32	17 586 294,31

Elżbieta Sotowska

 główny księgowy

2020-01-17

 rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac

 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Sotowska
główny księgowy

2020-01-17
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
kierownik jednostki