

Urząd Miasta i Gminy Pieszycy ul. Kościuszki 2, 58-250 Pieszycy Regon 000527049 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12. 2019 r.		Adresat Gmina Pieszycy Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	43 265 709,06	37 747 071,65	A. Fundusz	45 677 422,21	37 762 833,06
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	13 962 986,66	10 000 991,72
II. Rzeczowe aktywa trwałe	41 441 426,56	35 653 241,91	II. Wynik finansowy netto (+,-)	31 714 435,55	27 761 841,34
1. Środki trwałe	27 602 243,19	34 503 893,61	1. Zysk netto (+)	31 714 435,55	27 761 841,34
1.1. Grunty	8 809 492,97	10 203 629,58	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		1 390 000,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 610 642,98	23 975 945,77	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	40 147,85	45 095,06	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	141 959,39	279 223,20	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 286 108,67	1 028 498,06
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 839 183,37	1 149 348,30	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	998 826,17	612 668,32
III. Należności długoterminowe	287 282,50	415 829,74	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	427 830,30	137 993,52
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	1 537 000,00	1 678 000,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	44 142,18	46 384,76
1. Akcje i udziały	1 537 000,00	1 678 000,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	144 682,19	72 213,65
2. Inne papiery wartościowe długoterminowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	122 886,71	122 482,81
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	119 916,35	67 223,57
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	113 593,86	121 867,54
B. Aktywa obrotowe	3 697 821,82	1 044 259,47	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	25 774,58	44 502,47

1. Materiały			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	25 774,58	44 502,47
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe	287 282,50	415 829,74
II. Należności krótkoterminowe	3 577 646,20	862 650,70			
1. Należności z tytułu dostaw i usług		3 018,44			
2. Należności od budżetów		10 564,20			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 059,54	0,00			
4. Pozostałe należności	3 576 586,66	849 068,06			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	120 175,62	181 608,77			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	120 175,62	181 608,77			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	46 963 530,88	38 791 331,12	Suma pasywów	46 963 530,88	38 791 331,12

SKARBNIK GMINY

mgr Marta Brzuszkiewicz

(główny księgowy)

26.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Dorota Konieczna-Enözel

(kierownik jednostki)

Urząd Miasta i Gminy Pieszycy ul. Kościuszki 2 58-250 Pieszycy Regon 000527049	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat Gmina Pieszycy Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		39 144 768,71	39 147 450,33
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		39 144 768,71	39 147 450,33
B. Koszty działalności operacyjnej		9 023 322,34	9 902 814,15
I. Amortyzacja		1 591 964,31	1 794 025,68
II. Zużycie materiałów i energii		588 264,43	757 743,57
III. Usługi obce		3 151 605,28	3 553 522,88
IV. Podatki i opłaty		64 392,39	18 382,86
V. Wynagrodzenia		2 622 158,62	2 692 466,21
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		540 011,67	606 082,34
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		464 925,64	265 684,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			191 882,57
X. Pozostałe obciążenia			23 023,58
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		30 121 446,37	29 244 636,18
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 700 510,33	1 551 032,42
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 669 683,32	1 151 847,87
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		30 827,01	399 184,55
E. Pozostałe koszty operacyjne		47 104,14	3 049 168,97
zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na			
II. Pozostałe koszty operacyjne		47 104,14	3 049 168,97
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		31 774 852,56	27 746 499,63
G. Przychody finansowe		229 630,67	342 416,65
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		229 630,67	342 378,17
III. Inne			38,48
H. Koszty finansowe		290 047,68	327 074,94
I. Odsetki		290 047,68	325 468,57
II. Inne			1 606,37
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		31 714 435,55	27 761 841,34
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		31 714 435,55	27 761 841,34

26.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

SK (główny księgowy) MINY

mgr Marta Brzuszkiewicz

BURMISTRZ (kierownik jednostki)

Dorota Konieczna-Enözel

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Pieszycze ul. Kościuszki 2, 58-250 Pieszycze Regon 000527049	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	Adresat Gmina Pieszycze ul. Kościuszki 2, 58-250 Pieszycze Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		11 411 375,74	13 962 986,66
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		61 766 318,78	57 309 180,54
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		22 505 443,18	31 714 435,55
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		25 501 157,86	18 503 243,16
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		13 366 880,07	5 098 942,22
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		66 158,94	16 634,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		326 678,73	1 975 925,61
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		59 214 707,86	61 271 175,48
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		40 845 928,46	40 629 750,19
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		17 832 497,20	9 695 984,54
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			10 493 536,11
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		536 282,20	451 904,64
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		13 962 986,66	10 000 991,72
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		31 714 435,55	27 761 841,34
1. zysk netto (+)		31 714 435,55	27 761 841,34
2. strata netto (-)		0,00	0,00
3. Nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)		45 677 422,21	37 762 833,06

(główny księgowy)
SKARBNIK GMINY
Marta Brzuskiewicz
mgr Marta Brzuskiewicz

26.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)
BURMISTRZ
Dorota Koniczna-Enözel

Informacja dodatkowa za 2019 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miasta i Gminy w Pieszycach
1.2	siedzibę jednostki ul. Kościuszki 2, 58-250 Pieszycy
1.3	adres jednostki ul. Kościuszki 2, 58-250 Pieszycy
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Miasta i Gminy Pieszycy jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania i kompetencje Burmistrza: 1) własne – wynikające z ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym , ustaw szczególnych i uchwał Rady Miejskiej, 2) zlecone wynikające z innych ustaw szczególnych, 3) wynikające z porozumień zawartych między gminą, a organami administracji rządowej, 4) publiczne powierzone gminie w drodze porozumień międzygminnych, 5) publiczne powierzone gminie w drodze porozumień komunalnych zawartych z powiatem, województwem, które nie zostały powierzone gminnym jednostkom organizacyjnym lub przekazane innym podmiotom na podstawie umów. Do zadań Urzędu należy zapewnienie pomocy organom Gminy w wykonywaniu ich zadań i kompetencji.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 - 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Informacje zawarte w załączniku nr 1 do Informacji dodatkowej
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 od nr 1 do nr 6
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Tabela nr 7 i nr 8
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Tabela nr 9
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

	Tabela nr 10
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 11
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 12
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 13
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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
	Tabela nr 14
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 15
1.12.	łącną 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
	Tabela nr 16
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
	Tabela nr 17
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 18
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- Nagrody jubileuszowe 43.397,00 zł, Odprawy emerytalno-rentowe 72.586,00 zł, - Nagrody pracownicze 55.200,00 zł; Ekwiwalenty za urlop 19.034,18 zł.

1.16.	inne informacje
	<p>Wyjaśnienie do poz. 1.10 ZZwF:</p> <p>1) 483.925,61 zł - zwiększenie wartości gruntów, 2) 1.390.000,00 zł - wartość gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste 3) 102.000,00 zł - wykup udziałów w WiK</p> <p>Wyjaśnienie do poz. 2.9 ZZwF:</p> <p>1) 398.138,00 zł - zmniejszenie wartości gruntów, 2) 2.126,17 zł - zdjęcie ze stanu z pozycji aktywów z powodu likwidacji, bądź zaniechania inwestycji 3) 11.850,00 zł - ujęcie gruntów obcych będących w użytkowaniu wieczystym 4) 39.010,52 zł - zaniechanie zadań inwestycyjnych; likwidacja inwestycji 5) 0,03 zł - korekta błędnego przypisu zwrotu dofinansowania za czynsz 6) 500,00 - przeniesienie nierozliczonej dotacji na należności 7) 279,92 - nadpłata składek na Fundusz Pracy w związku z wnioskami pokontrolnymi</p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Tabela nr 19
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Przeciętne zatrudnienie za rok 2019: 47,23 etaty; Stan zatrudnienia na 31.12.2019 rok: 43 etaty
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY
 mgr Maria Grzuszkiwicz



26.03.2020

BURMISTRZ
 (kierownik jednostki)
 Dorota Kozłeczna-Enózel



Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za 2019 rok.

Stosuje się następujące zasady wyceny podstawowych aktywów i pasywów:

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1)	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2)	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	
3)	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	
4)	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia lub zakupu jeżeli koszty zakupu nie stanowiły istotnej wartości	
5)	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	
6)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	
7)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości godziwej z dnia otrzymania, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	
8)	Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku braku dokumentu według wartości godziwej z dnia ujawnienia.	
9)	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10)	Materiały	Według cen zakupu	Według cen zakupu
11)	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
12)	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymaganej zapłaty
13)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
14)	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

1. Odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

2. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w pierwszym dniu miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania, a jej zakończenie, nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.

3. Od ujawnionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, nieobjętych dotychczas ewidencją, amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji.

4. Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10.000,00 zł brutto umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, według stawek ustalonych w ustawie o pdop, natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10.000,00 zł brutto umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości wg stawki 50%. (z zastrzeżeniem pkt. 6).

5. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są rocznie zgodnie z tabelami amortyzacji – proporcjonalnie do czasu użytkowania środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych.

6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie
- meble i dywany,
- inwentarz żywy,
- pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej niż 10.000,00 zł.

7. Jednostki organizacyjne - w związku ze zwolnieniem z podatku dochodowego od osób prawnych umarzają i amortyzują środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

8. Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów administracyjno – gospodarczych oraz paliwa – materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie.

9. Rozchód składników materiałów dokonywany jest z zastosowaniem metody: pierwsze przyszło – pierwsze wyszło czyli kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.

10. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne równej lub niższej niż 10.000,00 zł finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

11. Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

12. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące

13. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

14. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowanych przez dłużników - w pełnej wysokości należności,
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed z dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności,
- e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.

15. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

16. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.

17. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku.

18. Jednostki nie tworzą rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonują biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

19. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

20. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.

SKARBNIK GMINY
Marta Brzuszkiewicz
mgr Marta Brzuszkiewicz

Dorota Konieczna-Enózel
BURMISTRZ
Dorota Konieczna-Enózel

Tabela nr 1
Zmiana wartości początkowej WNip

Lp.	Wyszególnienie	Wartość początkowa – stan na początek obrotowego roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	33 822,14													33 822,14
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	127 700,63													127 700,63
3		0,00													0,00
	Razem	161 522,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 522,77

SKARBNIK GMINY

mgr Marcin Brzuszkiewicz

BURMISTRZ

Dorota Kopiecka-Enózel

Tabela nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNip

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia						Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	33 822,14					0,00							0,00	33 822,14
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	127 700,63			0,00		0,00							0,00	127 700,63
3															0,00
	Razem	161 522,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 522,77

SKARBNIK GMINY

mgr Marta Brzabekiewicz

BURMISTRZ

Dorota Konieczna-Enózel

Tabela nr 3

Zmiana wartości netto WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3			
Razem		0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
DM
 mgr Marta Dziubińska

BURMISTRZ
[Signature]
 Dorota Kobusznik-Enózel

Tabela nr 4
Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia
1.1	Grunty	8 809 492,97	24 772,00	4 753,33		483 925,61	513 450,94	99 326,33		409 988,00	509 314,33	8 813 629,58
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				1 390 000,00	1 390 000,00				0,00	1 390 000,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 032 489,23	7 369 802,13				7 369 802,13			309 772,03	309 772,03	38 092 519,33
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	356 662,10	17 380,00				17 380,00			0,00	0,00	374 042,10
1.4	Środki transportu	0,00					0,00				0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	991 936,52	332 555,33				332 555,33			32 872,20	32 872,20	1 291 619,65
	Razem	41 190 580,82	7 744 509,46	4 753,33	0,00	1 873 925,61	9 623 188,40	99 326,33	0,00	752 632,23	851 958,56	49 961 810,66

SKARBNIK GMINY

BURMISTRZ

mgr Mariusz Brzuchaniewicz

Dorota Kubiś
Kierownik Urzędu

Tabela nr 5
Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1.1	Grunty	0,00					0,00						0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00												0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 421 846,25				1 881 958,56	1 881 958,56	0,00				187 231,25	187 231,25	14 116 573,56
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	316 514,25				12 432,79	12 432,79					0,00	0,00	328 947,04
1.4	Środki transportu	0,00					0,00						0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	849 977,13				195 291,52	195 291,52					32 872,20	32 872,20	1 012 396,45
	Razem	13 588 337,63	0,00	0,00	0,00	2 089 682,87	2 089 682,87	0,00	0,00	0,00	0,00	220 103,45	220 103,45	15 457 917,05

SKARNOGÓR GMINA

BURMISTRZ

Dorota Kucharska-Enőzel

mgr Marta Brzóska-Łabęć

Tabela nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1	Grunty	8 809 492,97	8 813 629,58
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	1 390 000,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 610 642,98	23 975 945,77
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	40 147,85	45 095,06
1.4	Środki transportu		
1.5	Inne środki trwałe	141 959,39	279 223,20
	Razem	27 602 243,19	34 503 893,61

SKARBNIK GMINY

 mgr Marta Brzusisiewicz


BURMISTRZ
 Dorota Kmieczka-Enózel

Tabela nr 7

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 5)
1					0,00
2					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARNOGÓR GMINY
 mgr Mariola Brzeziniakiewicz

BURMISTRZ
 Dorota Kłopotkówna-Enőzel

Tabela nr 8

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 5)
1					0,00
2					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
[Signature]
 mgr Marcin Trzaskaniewicz

BURMISTRZ
[Signature]
 Dorota Konieczna-Enózel

Tabela nr 9

Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyscie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powiat	Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	DZIAŁKA NR 142-KAMIONKI pow.1253 m2		1 300,00		1 300,00
2	DZIAŁKA NR 130 Pieszyce pow.0,1730 ha		10 550,00		10 550,00
3					0,00
Razem		0,00	11 850,00	0,00	11 850,00

SKARBNIK GMINY
mgr Marta Kwiecień-Enőzel

BURMISTRZ
Dorota Kwiecień-Enőzel

Tabela nr 10

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

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 - 5)
1	KOMPUTER NOTEBOOK DELL VOSTRO	4 131,22			4 131,22
2	ZESTAW KOMPUTEROWY	4 857,23			4 857,23
3	SKANER HP SCANJET S300	255,84			255,84
4	ZESTAW KOMPUTEROWY	3 364,05			
5	ZESTAW KOMPUTEROWY	3 364,05			
6	CZYTNIK OMNIKEY 1021	41,82			
7	ZAPORA SIECIOWA DLA WĘZŁA LOKALNEGO	3 015,27			3 015,27
8					0,00
9					0,00
	Razem	9 244,29	0,00	0,00	9 244,29

SKARBNIK GMINY



mgr Maria Brzuchajewicz

BURMISTRZ



Dorota Kozłuczna-Enőzel

Tabela nr 11
Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5 - 7)	Wartość (4+6 - 8)
1	Udziały w TBS Bielawa	150	90 000,00	0	0,00	0	0,00	150	90 000,00
2	Udziały Spółka z o.o. WiK Dzierżoniów	2 894	1 447 000,00	282	141 000,00	0	0,00	3176	1 588 000,00
3								0	0,00
4								0	0,00
	Razem	3 044	1 537 000,00	282	141 000,00	0	0,00	3326	1 678 000,00

SKARBNIK GMINY
mgr Mariola Knapkiewicz

M. Knapkiewicz

BURMISTRZ
Dorota Knapkiewicz-Enózel

Tabela nr 12
Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	Pozostałe należności krótkoterminowe	241 904,38	2 815 548,05	0,00	210 558,62	210 558,62	2 846 893,81
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
4						0,00	0,00
	Razem	241 904,38	2 815 548,05	0,00	210 558,62	210 558,62	2 846 893,81


mgr Iwona Szustkiewicz

BURMISTRZ
Dorota Knieczek-Enözel

Tabela nr 13

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1					0,00	0,00	0,00
2					0,00	0,00	0,00
3					0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKŁADNIK GMINY
mgr Mariusz Juraszko-Enózel


BURMISTRZ
Dorota Kowalczyk-Enózel

Tabela nr 14

Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty										Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Według stanu na:		Powyżej 5 lat		Razem			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	Według stanu na:	Według stanu na:	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1												0,00	0,00
2												0,00	0,00
3												0,00	0,00
4												0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SECRETARY GENERAL

mgr Mariola Kuczyńska

BURMISTRZ

Dorota Kuczyńska-Enőzel

Tabela nr 15

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1		
2		
3		
4		
Razem		0,00

STARGOWA GMINA

mgr Maria Koneczna-Enózel

BURMISTRZ
 Dorota Koneczna-Enózel

Tabela nr 16

Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1			
2			
3			
Razem		0,00	0,00

SECRETARZ GMINY
[Signature]
 mgr Mariola Kowalska

[Signature]
BURMISTRZ
 Dorota Kwieczna-Enözel

Tabela nr 17

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1			
2			

SEKRETARZ GMINY
mgr. Maria
 Pleszyce

BURMISTRZ
Dorota Kozłowska-Enózel

Tabela nr 18

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1			
2			
	Razem	0,00	0,00

STARSZA GMINY
[Signature]
 ul. Miłobędzka 21, 58-250 Pleszyce

BURMISTRZ
[Signature]
 Dorota Kwiecień-Bnozel

Tabela nr 19

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie	
		Ogółem	W tym: odsetki różnice kursowe
1			
2			
	Razem	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
PM
mgr Marta Brzostkiewicz

BURMISTRZ
Dorota Kowaczna-Brzoźel