

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA DOBRE</b> ul.Kościuszki 1 05-307 DOBRE	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 68771254E0258551 
Numer identyfikacyjny REGON <b>711582658</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	47 403 536,90	50 062 328,96	A Fundusz	46 985 224,40	49 622 727,17
A.I Wartości niematerialne i prawne	20 873,76	0,00	A.I Fundusz jednostki	39 060 742,09	45 705 296,68
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	47 382 663,14	50 062 328,96	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 924 482,31	3 917 430,49
A.II.1 Środki trwałe	46 102 007,06	49 758 493,94	A.II.1 Zysk netto (+)	24 384 225,56	22 963 590,37
A.II.1.1 Grunty	464 453,20	495 888,20	A.II.2 Strata netto (-)	-16 459 743,25	-19 046 159,88
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 189 139,39	48 296 349,83	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	422 894,13	946 582,08	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	25 520,34	19 673,83	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	2 000 563,65	2 409 076,76
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 280 656,08	303 835,02	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 000 563,65	2 409 076,76
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	276 349,19	591 394,44
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	66 753,00	52 201,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	466 874,30	266 658,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	395 733,17	465 754,30

Agnieszka Ciszowska  
(główny księgowy)

2020-05-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Gałązka  
(kierownik jednostki)

BeSTia

68771254E0258551

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	382 259,12	354 555,43
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	194 100,89	127 206,41
B Aktywa obrotowe	1 582 251,15	1 969 474,97	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	242,40	311 140,47
B.I Zapasy	108 218,30	40 950,76	D.II.8 Fundusze specjalne	218 251,58	240 165,99
B.I.1 Materiały	90 486,97	40 800,91	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	218 251,58	240 165,99
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	17 731,33	149,85	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 230 648,20	1 388 867,26			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 623,00	6 410,00			
B.II.2 Należności od budżetów	148,19	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 390,00	5 630,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 217 487,01	1 376 827,26			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	243 384,65	539 656,95			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	243 384,65	539 656,95			
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			

Agnieszka Ciszowska  
(główny księgowy)

2020-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Gałązka

(kierownik jednostki)

BeSTia

68771254E0258551

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>48 985 788,05</b>	<b>52 031 803,93</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>48 985 788,05</b>	<b>52 031 803,93</b>

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Ciszowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020-05-25  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Tadeusz Gałazka  
(kierownik jednostki)

BeSTia

68771254E0258551

**Wyjaśnienia do bilansu**


Agnieszka Ciszowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-25  
(rok, miesiąc, dzień)

68771254E0258551

Tadeusz Gałazka  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA DOBRE</b> ul.Kościuszki 1 05-307 DOBRE	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>711582658</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 0FDB1D38586866F8 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	33 189 866,20	32 882 164,22	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	235 034,00	245 419,50	
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	32 954 832,20	32 636 744,72	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	25 076 533,48	28 654 809,08	
B.I. Amortyzacja	2 043 764,86	2 238 144,39	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 324 412,09	2 434 035,97	
B.III. Usługi obce	1 988 691,53	2 374 425,84	
B.IV. Podatki i opłaty	277 452,08	332 057,53	
B.V. Wynagrodzenia	8 173 928,81	9 524 500,80	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 437 863,29	2 744 635,21	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	123 775,69	116 615,37	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 706 645,13	8 890 393,97	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	8 113 332,72	4 227 355,14	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	89 513,38	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	89 513,38	0,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	103 977,62	

Agnieszka Ciszowska  
główny księgowy

2020-05-25  
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Gałązka  
kierownik jednostki

BeSTia

0FDB1D38586866F8

Strona 1 z 3

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	0,00	103 977,62
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>8 202 846,10</b>	<b>4 123 377,52</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>9 894,42</b>	<b>14 168,65</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	9 894,42	14 168,65
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>288 258,21</b>	<b>220 115,68</b>
H.I.	Odsetki	229 880,05	218 105,80
H.II.	Inne	58 378,16	2 009,88
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>7 924 482,31</b>	<b>3 917 430,49</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>7 924 482,31</b>	<b>3 917 430,49</b>

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Ciszowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-05-25  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Tadeusz Gałązka  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Ciszowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-05-25  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Tadeusz Gałązka  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA DOBRE</b> ul.Kościuszki 1 05-307 DOBRE Numer identyfikacyjny REGON <b>711582658</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na</b> <b>na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie  Wysłać bez pisma przewodniego 3D13B4E39E371612 
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	32 799 533,52	39 060 742,09
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	74 313 047,18	63 185 690,71
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	21 362 476,41	24 384 225,56
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	35 305 341,02	32 116 006,40
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	11 018 948,71	4 362 354,18
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	6 626 281,04	2 323 104,57
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)	68 051 838,61	56 442 184,80
I.2.1. Strata za rok ubiegły	14 775 324,24	16 459 743,25
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	33 108 900,46	32 876 701,94
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	12 298 538,57	5 400 752,16
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	7 869 075,34	1 704 987,45
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	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	39 060 742,09	45 705 296,68

Agnieszka Ciszowska  
główny księgowy

2020-05-25  
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Gałązka  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	7 924 482,31	3 917 430,49
III.1.	zysk netto (+)	24 384 225,56	22 963 590,37
III.2.	strata netto (-)	-16 459 743,25	-19 046 159,88
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	46 985 224,40	49 622 727,17

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Ciszowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-05-25  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Tadeusz Gałazka  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Ciszowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-05-25  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Tadeusz Gałazka  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA DOBRE</b> ul.Kościuszki 1 05-307 DOBRE	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina DOBRE  sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego A8CE2FF1F9EA0C0C 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>711582658</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	536 493,47	807 789,11	I Zobowiązania	9 579 320,82	9 419 603,18
I.1 Środki pieniężne	536 493,47	807 789,11	I.1 Zobowiązania finansowe	9 555 967,15	9 400 669,31
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	536 493,47	807 789,11	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 555 967,15	9 400 669,31
II Należności i rozliczenia	102 372,93	431 362,19	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	22 937,26	18 933,87
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	416,41	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-9 406 737,42	-8 646 041,88
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 196 440,56	760 695,54
II.2 Należności od budżetów	98 531,93	422 602,19	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	760 695,54
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 841,00	8 760,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 196 440,56	0,00
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 (+,-)	-7 210 296,86	-9 406 737,42
			III Rozliczenia międzyokresowe	466 283,00	465 590,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>638 866,40</b>	<b>1 239 151,30</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>638 866,40</b>	<b>1 239 151,30</b>

Agnieszka Ciszowska  
skarbnik

2020-03-11

Tadeusz Gałązka  
zarząd

rok, miesiąc, dzień

BeSTia

A8CE2FF1F9EA0C0C

**Wyjaśnienia do bilansu**

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Ciszowska  
skarbnik

\_\_\_\_\_  
2020-03-11  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Tadeusz Gałązka  
zarząd

BeSTia

A8CE2FF1F9EA0C0C

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>GMINA DOBRE</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>Dobre</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>Dobre ul. T. Kościuszki 1</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2019-31.12.2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	<b>Sprawozdanie łączne</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p style="text-align: center;"><b>Metody Wyceny Aktywów i Pasywów</b></p> <p>W oparciu o przepisy zawarte w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów szczególnych określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 13 października 2017r., poz. 1911), ustala się następujące zasadnicze metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p style="text-align: center;"><b>Wycena składników aktywów trwałych</b></p> <p><b>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne</b> w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna;</li> <li>- kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;</li> <li>- wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.</li> </ul> <p>W przypadku otrzymania środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych nieodpłatnie na mocy stosownej decyzji, te składniki aktywów przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000 zł. to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostało zainstalowane.</p> <p>W bilansie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.</p> <p>Odписы amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł. umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, odzież, meble i dywany.</p> <p><b>Zbiory biblioteczne</b> stosownie do metody ich nabycia wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w cenie nabycia – w przypadku kupna,</li> <li>- przez komisyjne określenie ich wartości – w przypadku otrzymania w drodze darowizny.</li> </ul> <p><b>Środki trwale w budowie (inwestycje)</b> – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe aktywa trwałe nie występują.</p> <p><b>Wycena rzeczowych aktywów obrotowych</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- surowce tj. artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowywania posiłków w stołówce szkolno-przedszkolnej i żłobka wycenia się w cenie nabycia, dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, a ich rozchód i stany ustala się metodą FIFO.</li> <li>Gospodarka materiałowa / opał, olej opałowy) podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody ceny przeciętnej.</li> </ul> <p><b>Wycena rozrachunków</b></p> <p>Należności i zobowiązania za dzień ich powstania wycenia się i ewidencjuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.</p>

	<p>Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie – ustawowe i podatkowe.</p> <p>W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących ZFSS obciążają ten fundusz.</p> <p>Odpisów aktualizujących dokonuje się w szczególności w odniesieniu do:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- odsetek za zwłokę w zapłacie opłat i podatków</li> <li>- należności funduszu i zaliczek alimentacyjnych oraz odsetek z tego tytułu.</li> </ul> <p><b>Wycena pozostałych aktywów i pasywów</b></p> <p>Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje brak
<b>II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartość 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
	<b>Tabela nr 1 w załączeniu</b>
1.2.	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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 – nie dotyczy)
	<b>Tabela nr 2 w załączeniu</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Tabela nr 3 w załączeniu</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań
	<b>Tabela nr 4 w załączeniu</b>
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	<b>Kwota 533 784,77zł.</b>



1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 5 w załączeniu
1.16.	inne informacje brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 6 w załączeniu
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 7 w załączeniu
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 finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Wynik finansowy jednostki + 3 917 430,49zł.

Skarbnik Gminy  
*[Signature]*  
 Agnieszka Szukowska  
 (główny księgowy)

2020-05-25

Wojt  
*[Signature]*  
 Tadeusz Świątek  
 (kierownik jednostki)



Zmiana wartości środków trwałych  
011,13,014,016,020,071,072

rok 2019

Tabela 1

	Grupa O Grunty własne	Prace wzrosty tego użytkowania	Grupa I Budynki i lokale	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Grupa III Kolidy maszyn ogólnego użytku	Grupa IV Maszyny, urządzenia specjalistyczne	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparatury specjalistyczne	Grupa VI Urządzenia techniczne	Grupa VII Środki transportu	Grupa VIII Inne Środki trwałe	Grupa IX Inwentarz żywy	Wartości maszynowe /Prace	RAZEM
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>464 453,20</b>	<b>0,00</b>	<b>15 998 073,70</b>	<b>45 106 741,70</b>	<b>0,00</b>	<b>1 051 310,72</b>	<b>366 193,75</b>	<b>154 308,06</b>	<b>224 947,86</b>	<b>2 977 763,76</b>	<b>0,00</b>	<b>138 677,65</b>	<b>66 482 470,40</b>
1.													
Zwiększenia w tym:	31 435,00	0,00	1 444 219,79	3 963 765,83	0,00	75 617,78	357 250,00	44 640,02	0,00	420 493,54	0,00	0,00	6 337 421,96
- nabycie	31 435,00	0,00	93 000,00	3 616 943,32	0,00	5 618,00	338 250,00	17 680,02	0,00	369 150,61	0,00	0,00	1 216 767,95
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 660,00
- inne	0,00	0,00	1 351 219,79	3 602 131,51	0,00	69 999,78	19 000,00	14 300,00	0,00	51 342,93	0,00	0,00	5 107 994,01
2.													
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	141 554,69	90 041,79	0,00	339 765,50	262 315,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	833 677,88
- likwidacja	0,00	0,00	141 554,69	4 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 456,69
- aktualizacja wartości	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
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	85 139,79	0,00	339 765,50	262 315,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687 221,19
- przemieszczenie wewnętrzne	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
- inne	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
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>495 888,20</b>	<b>0,00</b>	<b>17 300 738,80</b>	<b>48 980 465,74</b>	<b>0,00</b>	<b>787 163,00</b>	<b>461 127,85</b>	<b>198 928,08</b>	<b>224 947,86</b>	<b>3 398 257,30</b>	<b>0,00</b>	<b>138 677,65</b>	<b>71 986 214,48</b>
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	4 324 216,36	11 591 159,65	0,00	1 024 988,68	232 137,49	73 806,87	199 427,52	2 648 461,63	0,00	117 803,89	20 212 282,09
1.													
Umorzenie bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	394 970,96	1 738 895,87	0,00	7 277,13	35 517,29	14 131,35	5 846,51	359 668,75	0,00	20 873,76	2 577 181,62
2.													
Umorzenia - zmniejszenia:	0,00	0,00	36 985,37	27 602,76	0,00	339 765,50	157 389,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	561 743,17
- likwidacja	0,00	0,00	36 985,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 985,37
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	22 850,76	0,00	339 765,50	157 389,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 005,80
- przemieszczenie wewnętrzne	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
- inne	0,00	0,00	0,00	4 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 752,00
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 682 201,95</b>	<b>13 302 452,76</b>	<b>0,00</b>	<b>692 480,31</b>	<b>110 265,24</b>	<b>87 938,22</b>	<b>205 274,03</b>	<b>3 008 130,38</b>	<b>0,00</b>	<b>138 677,65</b>	<b>22 227 720,54</b>
<b>RAZEM wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>495 888,20</b>	<b>0,00</b>	<b>12 618 536,85</b>	<b>35 678 012,98</b>	<b>0,00</b>	<b>94 682,69</b>	<b>350 862,61</b>	<b>110 989,86</b>	<b>19 673,83</b>	<b>390 126,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49 758 493,94</b>

Skarbnik Gminy  
główny księgowy  
Ciszkowska

2020.05.25

data

Wojt  
kierownik jednostki



Tabela nr 2

## Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

w zł

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (saldo Ma konta 290 na początek roku)	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) (saldo Ma konta 290 na koniec roku)	
			zwiększenia	wykorzystanie		rozwiązanie
1	2	3	4	5	6	7
1	Odsetki za zwłokę w zapłacie należności	53 041,42	9 331,82			62 373,24
2	Należności fundusz i zaliczka alimentacyjna Budżet Państwa	416 638,30		94 239,53		322 398,77
3	Należności fundusz alimentacyjny Budżet Państwa-odsetki	107 565,35		7 827,58		99 737,77
4	Należności fundusz i zaliczka alimentacyjna Budżet Gminy	299 669,46		63 430,98		236 238,48
	Razem	876 914,53	9 331,82	165 498,09	0	720 748,26

Skarbnik Gminy  
*Wojciech Gajdzka*  
 Alimieszka Ciszakowska  
 (główny księgowy)

2019-05-25

Wójt  
*Tadeusz Gajdzka*  
 (kierownik jednostki)



## Tabela Nr 3

**Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowanego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość wykazana w bilansie	z tego		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania jednostek budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	<b>9 555 967,15</b>	<b>1 771 384,66</b>	<b>1 564 067,49</b>	<b>6 220 515,00</b>

Skarbnik Gminy

*Agnieszka Ciszowska*

(główny księgowy)

2019-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt

*Tadeusz Gałązka*

(kierownik jednostki)





**Łączna kwota zobowiązań długoterminowych zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zobowiązań.**

**Tabela Nr 4**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Forma i charakter zabezpieczenia
1.	Kredyt długoterminowy	480 000,00	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
2.	Kredyt długoterminowy	258 000,00	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
3.	Kredyt długoterminowy	644 400,00	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
4.	Pożyczka długoterminowa z WFOŚiGW	1 472,85	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
5.	Kredyt długoterminowy	530 400,00	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
6.	Pożyczka długoterminowa z EFRWP	96 352,97	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
7.	Kredyt długoterminowy	400 000,00	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
8.	Pożyczka długoterminowa z WFOŚiGW	246 467,49	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
9.	Pożyczka długoterminowa z WFOŚiGW	404 376,00	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
10.	Kredyt długoterminowy	2 371 200,00	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
11.	Kredyt długoterminowy	2 808 000,00	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
12.	Kredyt długoterminowy	1 160 000,00	
	Razem	<b>9 400 669,31</b>	

Skarbnik Gminy  
  
 Agnieszka Ciszowska  
 /główny księgowy/

2020-05-25

Wojt  
  
 Tadeusz Gatazka  
 /kierownik jednostki/



## Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Lp	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w 2019 roku	Kwota wypłaconych świadczeń w zł.
1	2	3
1	Wypłacone w 2019 roku nagrody jubileuszowe	225 196,21
2	Wypłacone w 2019 roku odprawy emerytalne i rentowe, ekwiwalenty za urlop, likwidacja stanowisk	150 635,68
3	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń socjalnych	421 712,91
4	Inne świadczenia pracownicze (zapewnienie odzieży i obuwia roboczego, okulary korekcyjne, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych) badania profilaktyczne,	28 396,72
	Razem	825 941,52

Skarbnik Gminy  
  
 Agnieszka Ciszowska  
 Główny księgowy

Wójt  
  
 Tadeusz Gałqzka  
 Kierownik jednostki

Data 2020-05-25



Dane o odpisach aktualizujących wartość zapasów w roku 2019

Tabela nr 6

w zł

Lp	Rodzaj zapasu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie odpisów za zbędne	
		3	4	5	6	7
1	2					
1	Materiały	107 854,28	71 464,64	138 518,01		40 800,91
2	Wyroby gotowe					
3	Towary	364,02	253 672,02	253 886,19		149,85
4	.....					
	Razem	108 218,30	325 136,66	392 404,20	0	40 950,76

karbniak Gminy  
mieszka Ciszkorowska

Główny księgowy

Data 2020-05-25

Wójt  
Tadeusz Gałązka  
Kierownik jednostki



Tabela 7

## Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2019

Lp.	Środki trwałe w budowie Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym: Odsetki	Różnice kursowe
1	Budowa odcinków sieci wodociągowej w m. Rynia Głębozycza	78 882,50	0,00	0,00
2	Analiza gospodarki wodno-ściekowej – budowa kanalizacji ul. Zdrojówki	14 514,00	0,00	0,00
3	Budowa sieci wodociągowej m. Ruda Pniewnik	67 101,10	0,00	0,00
4	Budowa odcinka sieci wodociągowej w m. Młęcin	5 700,00		
5	Projekt rozbudowy hydroformi i zbiornika retencyjnego w m. Czarnogłów	29 160,00		
6	Budowa drogi w Dobrem ul. Przemysłowa	7 000,00	0,00	0,00
7	Projekt przebudowy drogi w m. Głębozycza	10 500,00		
8	Projekt rozbudowy budynku Urzędu Gminy w Dobrem	20 000,00		
9	Budowa boiska przy Szkole Podstawowej w Dropiu	4 000,00	0,00	0,00
10	Dobudowa oświetlenia w m. Młęcin	9 225,00	0,00	0,00
11	Dobudowa oświetlenia w m. Dobre ul. Lazurowa	3 382,50	0,00	0,00
12	Projekt Odnawialne źródła energii	21 869,92	0,00	0,00
13	Adaptacja pomieszczeń na świetlice wiejskie w m. Brzozowica, Nowa Wieś, Rakówiec	32 500,00	0,00	0,00
	<b>OGÓLEM</b>	<b>303 835,02</b>	0,00	0,00

Skarbnik Gminy  
  
 Agnieszka Ciszowska  
 (główny księgowy)

2019-05-25  
 (rok, miesiąc, dzień)

Wójt  
  
 Tadeusz Galęski  
 (kierownik jednostki)

