


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W SIECHNICACH JANA PAWŁA II 12 55-011 SIECHNICE Numer identyfikacyjny REGON 000544697	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: SIECHNICE
		Wysłać bez pisma przewodniego 9D9E9FD47F7136FC 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	234 144 839,03	246 930 732,12	A Fundusz	237 617 699,33	255 322 162,38
A.I Wartości niematerialne i prawne	701 352,58	438 463,57	A.I Fundusz jednostki	156 098 475,67	154 859 672,38
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	194 886 636,45	205 697 682,09	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	81 519 223,66	100 462 490,00
A.II.1 Środki trwałe	171 347 880,78	181 174 923,88	A.II.1 Zysk netto (+)	81 519 223,66	100 462 490,00
A.II.1.1 Grunty	31 076 343,34	33 086 057,83	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	4 146 154,98	4 142 042,97	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	137 026 196,63	144 965 090,31	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 879 977,28	1 381 654,63	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 365 363,53	1 742 121,11	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 866 299,75	6 368 385,97
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	23 538 755,67	24 522 758,21	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	8 627 866,15	6 173 857,36
A.III Należności długoterminowe	2 250,00	177 986,46	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 529 214,30	2 177 668,58
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	38 554 600,00	40 616 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	71 839,70	32 504,09
A.IV.1 Akcje i udziały	38 554 600,00	40 616 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	355 929,85	139 855,50
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	566 528,60	632 862,26

Michał Julian Świech
(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Milan Ušák

(kierownik jednostki)

BeSTia

9D9E9FD47F7136FC

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	116 877,04	81 876,40
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 594 821,84	1 782 780,87
B Aktywa obrotowe	12 339 160,05	14 759 816,23	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 338 075,01	1 290 222,57
B.I Zapasy	372 585,12	587 322,64	D.II.8 Fundusze specjalne	54 579,81	36 087,09
B.I.1 Materiały	372 585,12	587 322,64	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	54 579,81	36 087,09
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	236 183,60	16 542,15
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 250,00	177 986,46
B.II Należności krótkoterminowe	10 290 934,61	12 322 164,76			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	9 289 480,32	11 187 797,91			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 001 454,29	1 134 366,85			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 675 640,32	1 850 328,83			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 675 640,32	1 850 328,83			
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			

Michał Julian Świech
(główny księgowy)

2020-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Milan Ušák
(kierownik jednostki)

BeSTia

9D9E9FD47F7136FC

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	246 483 999,08	261 690 548,35	Suma pasywów	246 483 999,08	261 690 548,35

 Michał Julian Świech
 (główny księgowy)

 2020-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

 Milan Ušák
 (kierownik jednostki)

BeSTia

9D9E9FD47F7136FC

Wyjaśnienia do bilansu

Michał Julian Świech
(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

9D9E9FD47F7136FC

Milan Ušák
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do sprawozdania


Michał Julian Świech
główny księgowy

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

Milan Ušák
kierownik jednostki

BeSTia

16E660FD2F9402E8

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W SIECHNICACH JANA PAWŁA II 12 55-011 SIECHNICE		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: SIECHNICE	
Numer identyfikacyjny REGON 000544697			Wystać bez pisma przewodniego 16E660FD2F9402E8 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		116 949 895,96	145 130 474,66
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
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		116 949 895,96	145 130 474,66
B.	Koszty działalności operacyjnej		39 494 894,11	44 507 967,82
B.I.	Amortyzacja		8 467 397,84	8 526 676,40
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 417 531,68	1 272 365,06
B.III.	Usługi obce		16 434 415,89	20 040 146,72
B.IV.	Podatki i opłaty		581 884,78	585 694,52
B.V.	Wynagrodzenia		8 134 757,56	9 225 058,03
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 617 260,45	1 827 641,51
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		465 121,27	528 110,12
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		627 882,82	787 154,31
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 748 641,82	1 715 121,15
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		77 455 001,85	100 622 506,84
D.	Pozostałe przychody operacyjne		4 891 601,39	1 027 580,87
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		4 891 601,39	1 027 580,87
E.	Pozostałe koszty operacyjne		121 326,11	87 022,11


Michał Julian Świech
główny księgowy

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

Milan Uśák
kierownik jednostki

BeSTia

16E660FD2F9402E8

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W SIECHNICACH JANA PAWŁA II 12 55-011 SIECHNICE		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: SIECHNICE	
Numer identyfikacyjny REGON 000544697			Wysłać bez pisma przewodniego 301B345E7C879E40 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		164 962 746,52	156 098 475,67 ✓
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		124 271 637,14	159 638 339,30
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		60 503 540,19	81 519 223,98
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		62 711 199,22	77 881 729,32
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
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		1 028 806,90	177 243,40
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		28 090,83	60 142,60
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		133 135 907,99	160 877 142,27
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		119 415 701,44	144 832 465,31
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		13 541 023,11	15 681 445,56
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		114 589,50	271 636,69
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		64 593,94	91 594,71
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		156 098 475,67 ✓	154 859 672,38

Michał Julian Świech
główny księgowy

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień


Milan Uśák
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Michał Julian Świech
główny księgowy

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

Milan Ušák
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W SIECHNICACH JANA PAWŁA II 12 55-011 SIECHNICE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: SIECHNICE
Numer identyfikacyjny REGON 000544697		080ED221DF38A2B5 

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

Michał Julian Świech
(główny księgowy)

2020.03.31
rok mies. dzień

Milan Uśák
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Michał Julian Świech
(główny księgowy)

2020.03.31
rok mies. dzień

Milan Ušák
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miejski w Siechnicach
1.2	siedzibę jednostki Siechnice
1.3	adres jednostki Jana Pawła II 12, 55-011 Siechnice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Na podstawie art. 33 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506) oraz Zarządzeniem Nr 86/2018 Burmistrza Siechnic z dnia 30 lipca 2018 roku w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Siechnicach, Urząd jest jednostką zapewniającą obsługę administracyjną, organizacyjną i techniczną Burmistrza, sprawną realizację wszystkich zadań Burmistrza, wynikających z przepisów prawa powszechnie obowiązującego, prawa miejscowego oraz uchwał Rady Miejskiej w Siechnicach jak również zapewniającą realizację zarządzeń i innych poleceń Burmistrza.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 – 31.12.2019
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) Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostek organizacyjnych lub do oddania w używanie na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki, są to w szczególności: <ul style="list-style-type: none"> - nieruchomości, w tym: grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, - maszyny, urządzenia, środki transportu i inne składniki rzeczowe, - ulepszenia w obcych środkach trwałych, - inne aktywa kompletne i zdatne do użytku w momencie przyjęcia do używania. Do środków trwałych zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w użytkowaniu jednostki na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”. Obce środki trwałe podlegają ewidencji pozabilansowej. Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe lub równe kwocie 3500 zł wymienionej w art. 16e pkt 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, a których okres użytkowania

wynosi co najmniej 1 rok, zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości.

Składników majątkowych o wartości przekraczającej kwotę określoną w punkcie 2 lecz ze względu na przewidywany okres użytkowania równy lub krótszy niż 1 rok nie zalicza się do środków trwałych a do kosztów materiałów.

Pracownik merytoryczny odpowiedzialny za realizację inwestycji, odpowiada za jej terminowe rozliczenie, sporządzenie i złożenie w Wydziale Finansowo-Księgowym dokumentu OT w dniu przyjęcia środka trwałego do eksploatacji (w dniu otrzymania protokołu odbioru końcowego). Dopuszcza się możliwość przekazania dokumentu OT do 5 dnia m-ca następnego po miesiącu w którym oddano środek trwały do użytkowania.

Każdy środek trwały, w Księdze inwentarzowej środków trwałych, klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością:

- autorskie prawa majątkowe, koncesje,
- nabyte na potrzeby Gminy licencje do programów komputerowych

Za wartość początkową środka trwałego przyjmuje się:

1) cenę nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna – jest to rzeczywista cena zakupu obejmująca:

- a/ kwotę należną sprzedającemu bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług,
- b/ wszelkie koszty odsetek od zobowiązań rozłożonych na raty, jeżeli zostały naliczone do dnia przyjęcia środka trwałego do używania,
- c/ opłaty notarialne, skarbowe, sądowe i inne naliczone w związku z nabyciem środka trwałego do dnia przekazania do użytkowania,
- d/ koszty związane z zakupem naliczone do dnia przekazania środka trwałego do używania, w szczególności: koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, a także remontu wykonanego przed oddaniem środka trwałego do użytkowania,
- e/ w przypadku importu – cło i podatek akcyzowy,

2) koszt wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - za który uważa się koszty pozostające w bezpośrednim związku z wykonaniem (montażem, ulepszeniem) środka trwałego oraz koszty dostosowania budowlanego (montowanego, ulepszanego) środka trwałego do użytkowania, mogą to być m.in.:

- wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych,
- koszty wynagrodzeń za pracę wraz z narzutami na rzecz pracowników i innych osób zatrudnionych przy budowie,
- inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytwarzanych składników majątkowych

Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnych Gminy.

W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania.

3) wartość rynkową – w przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób, za którą przyjmuje się wartość z dnia nabycia określoną na podstawie przeciętnych cen stosowanych na danym obszarze w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w innej wysokości.

W przypadku nieodpłatnego otrzymania środka trwałego od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, jego wartość początkową przyjmuje się w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, również środki trwałe powstałe i nabyte z mocy prawa ujmując się w ewidencji środków trwałych na podstawie stosownej decyzji ustalającej odszkodowanie za utracone prawo do nieruchomości.

Jeżeli środki trwałe nabyte z mocy prawa wymagają montażu, to ich wartość powiększa się o wydatki poniesione na montaż.

Wartość początkową środków trwałych podwyższa się - jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji - o sumę wydatków poniesionych na ich ulepszenie.

Podstawowym narzędziem ewidencyjnym środków trwałych jest Kartoteka Środków Trwałych prowadzona w programie komputerowym w Urzędzie, z podziałem na grupy i rodzaje środków trwałych które obejmują środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3 500 zł i pozostałe środki o wartości początkowej wyższej niż 1 000 zł do kwoty równej kwocie 3 500 zł.

9. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 3 500 zł są amortyzowane okresowo.
10. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 1 000 zł do kwoty równej kwocie 3 500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania ich do użytkowania.

Środki trwałe o wartości początkowej do 1000 zł. odnoszone są w koszty w momencie ich zakupu i ujmowane w ewidencji ilościowej. Pozostałe środki trwałe których wartość jest wyższa niż 100 zł należy objąć pozabilansową ewidencją ilościową.

W ewidencji pozostałych środków trwałych wymienionych w punkcie 11 - bez względu na ich wartość początkową ujmuje się: meble i dywany, odzież i umundurowanie, sprzęt komputerowy, drukarki skanery, telefony komórkowe, sprzęt audiowizualny, kamery, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, czajniki, kosiarki, środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno-wychowawczym w szkołach i placówkach oświatowych, których okres użytkowania jest dłuższy niż rok.

Bez względu na wartość nie podlegają ewidencji:

- drobne składniki majątku: kwietniki, zasłony, żaluzje, karnisze, lampy, lustra, akcesoria i naczynia kuchenne, wyposażenie toalet, akcesoria biurowe, butle gospodarcze, gaśnice, pojemniki do selektywnej zbiórki odpadów, akcesoria gospodarcze i drobne narzędzia, odzież, opony akcesoria elektroniczne
- zbiory biblioteczne
- zakupione i zamontowane pozostałe środki trwałe – przytwierdzone w sposób trwały do ścian, podłóża np.: wykładziny, zlewozmywaki, umywalki, armatura łazienkowa, grzejniki, rozmieszczone na terenie gminy ławki, kosze uliczne itp.

„Księga inwentarzowa środków trwałych” obejmuje m.in. następujące pozycje:

- numer inwentarzowy środka trwałego oraz numer fabryczny dla przedmiotów, które ten numer posiadają,
- nazwę i charakterystykę środka trwałego umożliwiającą jego identyfikację,
- wartość początkową i jej zmiany,
- określenie rodzaju przychodu, datę nabycia lub wytworzenia, numery i symbole dowodów, na podstawie których wpisano obiekt do kartoteki,
- określenie rodzaju rozchodu oraz datę operacji,
- miejscowości/obręby, w których znajdują się środki trwałe i w razie potrzeby identyfikacji, gdy takie dane występują ulice i numery pomieszczeń.

Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy). Wyjątek stanowią zestawy komputerowe i sprzęt IT, dla których przyjmuje się podwyższoną stawkę równą 30% z uwagi na ich szybkie techniczne zużycie.

Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się stawkę umorzenia/amortyzacji 30 %.

Odpisów dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartości niematerialne i prawne uznane są za zdadne do używania, przy czym wysokość odpisów ustala się na początku na cały okres ich dokonywania. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.

Odpisów amortyzacyjnych od składników majątkowych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest wyższa od kwoty 3 500 zł dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres. Księgowania odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku pod datą 31.12 każdego roku, odpowiednio do okresu używania środków trwałych.

Od składników majątkowych, których wartość początkowa z dnia przyjęcia jest równa lub niższa od kwoty 3 500 zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Udziały w innych jednostkach - wycenia się według ceny nabycia.

Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie zapłaty krótszym od jednego roku do 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 ostrożności wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu ich o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych (art. 35 b, ust. 1 Ustawy o rachunkowości). Należności wynikające z decyzji administracyjnej wykazuje się wg daty przekazania do wydziału Finansowo- Księgowego, natomiast należności wynikające z not obciążeniowych wg daty wystawienia.

W Urzędzie należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”, zaś długoterminowe należności budżetowe, których termin płatności przypada na następne lata ujmowane są na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe” .

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.

Umarzanie należności dokonuje się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych. **Środki pieniężne** na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonej 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.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Należności aktualizuje się, dokonując odpisów aktualizujących kwoty należnej od dłużników kwestionujących należność, postawionych w stan likwidacji lub upadłości bądź zagrożonych upadłością, niespłacalnością należności. (Weryfikacja indywidualna). **Przypisane odsetki od należności niezapłaconych w terminie wycenia się jako należności wątpliwe.**

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego, wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności). Jeżeli spłata należności ma nastąpić w ratach, to raty 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.

Stosując zasadę istotności nie dochodzi się odsetek z tytułu niezapłaconych w terminie należności, przez jednego kontrahenta, do kwoty 10,00 zł złotych powstałych w okresie całego roku kalendarzowego.

Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.

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

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

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

Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego: w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,

Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych,

Zaangażowanie wydatków budżetowych to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie wydatków budżetowych jednostki budżetowej danego roku lub w latach następnych.

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

W jednostce budżetowej wynik finansowy jest różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za rok obrotowy. Dodatni wynik finansowy stanowi zysk, zaś ujemny stratę. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – *Wynik finansowy*.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest tylko w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

W końcu roku obrotowego pod datą 31 grudnia:

1) na stronie Wn konta 860 ujmuje się sumę:

- poniesionych w roku kosztów rodzajowych, ujętych na kontach: 400, 401, 402, 403, 404, 405, 409, 410,
- pozostałych kosztów operacyjnych, w korespondencji z kontem 761,
- kosztów operacji finansowych, w korespondencji z kontem 751,

2) na stronie Ma konta 860 ujmuje się sumę:

- przychodów z tytułu dochodów budżetowych w korespondencji z kontem 720,
- przychody finansowe w korespondencji z kontem 750,
- pozostałe przychody operacyjne w korespondencji z kontem 760,

Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki, saldo Wn – stratę netto, saldo Ma – zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, na konto 800.

5.

nie dotyczy

II.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

brak

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 NR 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 na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (1+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1. Wartości niematerialne i prawne	1 321 444,56 zł	4 704,75 zł	- zł	- zł	4 704,75 zł	- zł			- zł	1 326 149,31 zł
2. Razem środki trwałe	246 257 300,65 zł	18 433 904,39 zł	- zł	- zł	18 433 904,39 zł	11 508,96 zł	398 618,27 zł	185 948,23 zł	596 075,46 zł	264 095 129,58 zł
2.1. Grunty (gr.0 KST)	31 824 992,01 zł	2 108 464,12 zł	- zł	- zł	2 108 464,12 zł	11 508,96 zł	4 112,01 zł	5 148,24 zł	20 769,21 zł	33 912 686,92 zł
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 146 154,98 zł	- zł	- zł	- zł	- zł		4 112,01 zł		4 112,01 zł	4 142 042,97 zł
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KST)	202 577 547,22 zł	15 407 162,02 zł		- zł	15 407 162,02 zł		125 006,00 zł	168 600,00 zł	293 606,00 zł	217 691 103,24 zł
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KST)	7 009 604,36 zł	139 832,99 zł	- zł	- zł	139 832,99 zł		100 834,04 zł		100 834,04 zł	7 048 603,31 zł
2.4. Środki transportu (gr.7 KST)	1 090 098,00 zł	12 199,99 zł	- zł	- zł	12 199,99 zł			12 199,99 zł	12 199,99 zł	1 090 098,00 zł
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KST)	3 755 059,06 zł	766 245,27 zł	- zł	- zł	766 245,27 zł		168 666,22 zł		168 666,22 zł	4 352 638,11 zł
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	247 578 745,21 zł	18 438 609,14 zł	- zł	- zł	18 438 609,14 zł	11 508,96 zł	398 618,27 zł	185 948,23 zł	596 075,46 zł	265 421 278,89 zł

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1. Wartości niematerialne i prawne	620 091,98 zł	0,00 zł	267 593,76 zł	0,00 zł	267 593,76 zł	0,00 zł	887 685,74 zł
2. Razem środki trwałe	74 909 419,87 zł	0,00 zł	8 379 207,41 zł	0,00 zł	8 379 207,41 zł	368 421,58 zł	82 920 205,70 zł
2.1. Grunty (gr.0 KST)	748 648,67 zł	0,00 zł	77 980,42 zł	0,00 zł	77 980,42 zł		826 629,09 zł
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KST)	65 551 350,59 zł	0,00 zł	7 296 512,66 zł	0,00 zł	7 296 512,66 zł	121 850,32 zł	72 726 012,93 zł
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KST)	5 129 627,08 zł	0,00 zł	615 257,79 zł	0,00 zł	615 257,79 zł	77 936,19 zł	5 666 948,68 zł
2.4. Środki transportu (gr.7 KST)	1 090 098,00 zł	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 090 098,00 zł
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KST)	2 389 695,53 zł	0,00 zł	389 456,54 zł	0,00 zł	389 456,54 zł	168 635,07 zł	2 610 517,00 zł
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	75 529 511,85 zł	0,00 zł	8 646 801,17 zł	0,00 zł	8 646 801,17 zł	368 421,58 zł	83 807 891,44 zł

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

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)- stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1.	2.	3.
Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	-	brak aktualnej wyceny
Razem	-	

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

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych	0	0	0	0
Razem				

1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Grunty orne	Powierzchnia (m ²)	67700	0,00	3 200	64 500
		Wartość (zł)	41 297,00	0,00	1 952,00	39 345,00
2.	Nieużytki	Powierzchnia (m ²)	1 174 561,33	0,00	0,00	1 174 561,33
		Wartość (zł)	271 600	0,00	0,00	271 600
3.	Lasy	Powierzchnia (m ²)	984 494	0,00	0,00	984 494
		Wartość (zł)	600 441,34	0,00	0,00	600 441,34
4.	Grunty zadrzewione i zakrzewione	Powierzchnia (m ²)	2 653 310	0,00	0,00	2 653 310
		Wartość (zł)	1 618 619,10	0,00	0,00	1 618 619,10
5.	Tereny przemysłowe	Powierzchnia (m ²)	123 959	509,00	4 050	120 418
		Wartość (zł)	75 614,99	0,00	2 160,01	73 454,98
6.	Zurbanizowane tereny niezabudowane lub w trakcie zabudowy	Powierzchnia (m ²)	93 400	0,00	0,00	93 400
		Wartość (zł)	56 974,00	0,00	0,00	56 974,00
7.	Tereny rekreacyjno- wypoczynkowe	Powierzchnia (m ²)	7 200	0,00	0,00	7 200
		Wartość (zł)	4 392,00	0,00	0,00	4 392,00
8.	Drogi	Powierzchnia (m ²)	2 929	0,00	0,00	2 929
		Wartość (zł)	1 786,69	0,00	0,00	1 786,69
9.	Inne tereny komunikacyjne	Powierzchnia (m ²)	61 800	0,00	0,00	61 800
		Wartość (zł)	37 698,00	0,00	0,00	37 698,00
10.	Grunty pod wodami	Powierzchnia (m ²)	60 507,3	0,00	0,00	60 507,3
		Wartość (zł)	369 094,53	0,00	0,00	369 094,53
11.	Inne różne	Powierzchnia (m ²)	6 840 565	509	7 250	6 833 824
		Wartość (zł)	4 146 154,98	-	4 112,01	4 142 042,97

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

TABELA NR 7

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane	0	0	0	0

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

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Akcje	200	20 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	20 000,00 zł
2.	Udziały	-	38 534 600,00 zł	2 062 000,00 zł	0,00 zł	40 596 600,00 zł
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Inne należności krótkoterminowe	6 778 037,49	-	-	-	6 778 037,49

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

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na pozostałe koszty (zobowiązania sporne)	236 183,60	0,00	0,00	222 148,31	14 035,29
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	0,00	2 506,86		0,00	2 506,86
3.	Ogółem rezerwy	236 183,60	2 506,86	0,00	222 148,31	16 542,15

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
----	---------------

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

TABELA NR 12
Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
1.	2.	3.
1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

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

TABELA NR 13
Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
Weksel	0	0	0	0	0	0	0	0
Hipoteka	0	0	0	0	0	0	0	0
Zastaw	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

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

TABELA NR 14
Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie (Rodzaj zobowiązania warunkowego)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1.	2.	3.	4.	5.
- udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	0	0
- kaucje i wadia	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

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 15
Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0	177 986,46 zł

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

TABELA NR 16
Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.	2.	3.
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0	-

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

TABELA NR 17
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.	2.	3.
1. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	9 225 058,03	brak

1.16. inne informacje

TABELA NR 18
Inne informacje

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.	2.	3.
1. Inne informacje*	0	-

* inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

TABELA NR 19
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

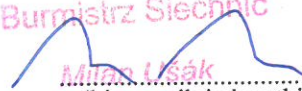
Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.	2.	3.
1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	nie aktualizowano wartości zapasów

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						
TABELA NR 20 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym							
Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku			
	Ogółem	w tym :		Ogółem	w tym :		
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	4 036 312,10	0,00	0,00	16 903 572,97	0,00	0,00	
Środki trwale w budowie	23 538 755,67	0,00	0,00	24 522 758,21	422,84	0,00	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						
TABELA NR 21 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie							
Wyszczególnienie		Wartość		Uwagi			
1.	2.	3.	4.	5.	6.		
1. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0				brak		
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						
	brak						
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki						
	brak						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Michał Świech
 (główny księgowy)

... 2020-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz Siechnic

 Miran Ušák
 (kierownik jednostki)