


15.07.2020
 15.07.2020
 15.07.2020

URZĄD GMINY LUBAŃ

15.07.2020

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubań ul. Dąbrowskiego 18 59-800 LUBAŃ	Wpł. dnia 15-07-2020 BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 7BAC328238D9788F 
Numer identyfikacyjny REGON 230821463	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	57 821 878,21	57 771 888,69	A Fundusz	59 544 358,80	59 316 270,01
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 753,20	0,00	A.I Fundusz jednostki	56 446 215,32	57 978 631,87
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	57 802 064,38	57 751 410,33	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 098 143,48	1 337 638,14
A.II.1 Środki trwałe	57 263 711,39	56 762 743,33	A.II.1 Zysk netto (+)	19 101 743,84	20 360 840,61
A.II.1.1 Grunty	10 308 611,68	10 227 887,02	A.II.2 Strata netto (-)	-16 003 600,36	-19 023 202,47
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	46 773 600,37	46 042 779,99	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	75 694,12	281 371,07	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	64 058,52	171 625,04	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	41 746,70	39 080,21	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 119 065,52	1 193 952,39
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	538 352,99	988 667,00	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	1 101 004,89	1 173 474,03
A.III Należności długoterminowe	18 060,63	20 478,36	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	98 739,23	66 356,96
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	70 863,54	66 279,70
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	231 710,77	265 808,59
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	401 780,22	468 973,37

Elżbieta Siedlecka
 (główny księgowy)

2020-05-22
 (rok, miesiąc, dzień)
 7BAC328238D9788F

Zbigniew Hercuń
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	68 625,71	84 178,46
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	121 558,99	138 137,12
B Aktywa obrotowe	2 841 546,11	2 738 333,71	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	35 560,53	13 773,08
B.I Zapasy	75 303,43	94 581,17	D.II.8 Fundusze specjalne	72 165,90	69 966,75
B.I.1 Materiały	75 303,43	94 581,17	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	72 165,90	69 966,75
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	18 060,63	20 478,36
B.II Należności krótkoterminowe	2 613 712,03	2 477 759,47			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	9 476,00	13 599,73			
B.II.2 Należności od budżetów	7 942,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 146 949,83	2 422 926,82			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	449 344,20	41 232,92			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	152 530,65	165 993,07			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 800,98	14 082,87			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	121 558,99	138 137,12			
B.III.4 Inne środki pieniężne	9 170,68	13 773,08			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Elżbieta Siedlecka
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-22

(rok, miesiąc, dzień)

7BAC328238D9788F

Zbigniew Hercuń

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	60 663 424,32	60 510 222,40	Suma pasywów	60 663 424,32	60 510 222,40

 Elżbieta Siedlecka
 (główny księgowy)

 2020-05-22
 (rok, miesiąc, dzień)
 7BAC328238D9788F

 Zbigniew Hercuń
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 3 z 4


Wyjaśnienia do bilansu

Elżbieta Siedlecka
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-22
(rok, miesiąc, dzień)
7BAC328238D9788F

Zbigniew Hercuń
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubań ul. Dąbrowskiego 18 59-800 LUBAŃ	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 230821463		Wysłać bez pisma przewodniego 33A714D557D16B1F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	28 581 919,44	30 088 528,76	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	437 275,53	416 299,99	
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	28 144 643,91	29 672 228,77	
B. Koszty działalności operacyjnej	25 640 896,38	28 643 427,03	
B.I. Amortyzacja	2 527 745,24	2 814 446,57	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 556 415,69	1 932 216,97	
B.III. Usługi obce	3 055 698,98	3 008 079,04	
B.IV. Podatki i opłaty	88 643,97	70 300,68	
B.V. Wynagrodzenia	8 673 375,83	9 500 327,80	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 314 108,78	2 598 972,18	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	859 732,91	981 579,37	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 500 751,37	7 666 732,98	
B.X. Pozostałe obciążenia	64 423,61	70 771,44	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	2 941 023,06	1 445 101,73	
D. Pozostałe przychody operacyjne	284 197,07	333 784,13	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	284 197,07	333 784,13	
E. Pozostałe koszty operacyjne	193 277,24	385 347,24	

Elżbieta Siedlecka
główny księgowy

2020-05-22
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Hercuń
kierownik jednostki

BeSTia

33A714D557D16B1F

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.08

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	193 277,24	385 347,24
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 031 942,89	1 393 538,62
G.	Przychody finansowe	247 675,68	181 699,35
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	247 675,68	181 699,35
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	181 475,09	237 599,83
H.I.	Odsetki	181 475,09	237 599,83
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 098 143,48	1 337 638,14
J.	Podatek dochodowy	0,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 098 143,48	1 337 638,14

Elżbieta Siedlecka
główny księgowy

2020-05-22
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Hercuń
kierownik jednostki

BeSTia

33A714D557D16B1F

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Siedlecka
główny księgowy


2020-05-22
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Hercuń
kierownik jednostki

BeSTia

33A714D557D16B1F

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubań ul.Dąbrowskiego 18 59-800 LUBAŃ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 230821463		Wysłać bez pisma przewodniego 2E9154420DFA6702 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	54 305 720,16	56 446 215,32	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	53 957 221,59	53 087 021,83	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	17 730 644,38	19 101 743,84	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	29 936 165,11	30 566 987,17	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	5 129 791,93	3 044 918,34	
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	770 783,00	120 000,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	389 837,17	253 372,48	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	51 816 726,43	51 554 605,28	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	15 861 186,38	16 003 600,36	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	28 159 815,02	30 331 192,29	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 680 457,23	4 600 441,47	
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	770 783,00	120 000,00	
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	344 484,80	499 371,16	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	56 446 215,32	57 978 631,87	

Elżbieta Siedlecka
główny księgowy

2020-05-22
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Hercuń
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 098 143,48	1 337 638,14
III.1.	zysk netto (+)	19 101 743,84	20 360 840,61
III.2.	strata netto (-)	-16 003 600,36	-19 023 202,47
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	59 544 358,80	59 316 270,01

 Elżbieta Siedlecka
 główny księgowy

 2020-05-22
 rok, miesiąc, dzień

 Zbigniew Hercuń
 kierownik jednostki

Elżbieta Siedlecka
główny księgowy

2020-05-22
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Hercuń
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

Oświadczamy, że:

Sprawozdanie Gminy Lubań

z siedzibą w 59-800 Lubań ul. Dąbrowskiego 18 za rok 2019, na które składają się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian funduszu jednostki,
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 20.05.2020 r

SKARBNIK
Gminy Lubań

.....
(pieczęć i podpis) Siedlecka
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

WOJCI
Hoscew
.....
(pieczęć i podpis)
Kierownik jednostki

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI

1.

1.1. Nazwa jednostki – **Gmina Lubań**

1.2. Siedziba jednostki – **Miasto Lubań,**

1.3. Adres jednostki – **ul. Dąbrowskiego18; 59-800 Lubań.**

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje **okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019r.**

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek:

- Urząd Gminy
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
- Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Radogoszcz
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Kościelnik
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Radostów
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Pisarzowice
- Gimnazjum Pisarzowice

4. Omówienie przyjętych zasad.

1. Przyjmuje się następujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

1) Wartości niematerialne i prawne:

- a) pochodzące z zakupu – według cen nabycia,
- b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie,
- c) otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia lub wartości określonej w umowie o przekazaniu.

2) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania:

- a) pochodzące z zakupu – według cen nabycia,
- b) wytworzone we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
- c) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – według wartości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
- d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) ujawnione w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej,

- f) wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej,
- 3) Środki trwałe w budowie – w wysokości poniesionych ogółem kosztów pozostających w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
 - 4) Składniki majątku wymienione w punkcie 1 - 3 wycenia się na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.
 - 5) Materiały – według cen nabycia – wycena w ciągu roku i na dzień bilansowy.
 - 6) Należności i zobowiązania – według wartości nominalnej – na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty.
 - 7) Środki pieniężne w kasie – według wartości nominalnej – wycena w ciągu roku i na dzień bilansowy (w roku 2019 żadna z wymienionych jednostek nie dokonywała operacji gotówkowych, jednostki nie posiadały kas).
 - 8) Pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej – wycena w ciągu roku i na dzień bilansowy.
 - 9) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych z zastrzeżeniem pkt 10.
 - 10) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
 - 11) Pozostałe środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej (meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej wartość 1.000,00 zł i nieprzekraczającej wartości 10.000,00 zł.
 - 12) Grunty i dobra kultury nie podlegają umarzaniu.
 - 13) Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu); odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania.
 - 14) Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
 - 15) Zakupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówek oświatowych, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu, z tym, że wartość materiałów nie zużytych ustala się w drodze spisu z

- natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji.
- 16) Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej; rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO (w roku 2019 żadna z jednostek oświatowych nie prowadziła stołówek, a tym samym nie dokonywała zakupu ani też nie posiada stanu artykułów żywnościowych na potrzeby stołówek).
- 17) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty; odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości; do należności wątpliwych zalicza się:
- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
 - należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności,
 - należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,
 - należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności,
 - należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności.

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością.

- 18) Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.
2. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 Wynik finansowy.
 3. Ponoszone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 Koszty według rodzajów i ich rozliczanie.

I. 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 na dzień 31.12.2019

1.1.2 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych – stan na dzień 31.12.2019

Lp	Wyszególnienie/grupy rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie			Razem zwiększenia	Zmniejszenie			Razem zmniejszenia	Stan na koniec roku
			Nabycie *	Przemieszczenia	Aktualizacja		Zbycie *	Przemieszczenia	Aktualizacja		
I	Wartości niematerialne i prawne	224.359,43	10.710,56	0,00	0,00	10.710,56	0,00	0,00	0,00	0,00	235.069,99
II	Środki trwałe, z tego:	85.242.499,98	2.690.417,57	120.000,00	0,00	2.810.417,57	508.310,31	120.000,00	0,00	628.310,31	87.424.607,24
Grupa 0	Grundy	10.308.611,68	210.309,24	0,00	0,00	210.309,24	291033,90	0,00	0,00	291033,90	10.227.887,02
	Grundy stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1-2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72.708.243,93	2.107.604,83	0,00	0,00	2.107.604,83	101.785,38	0,00	0,00	101.785,38	74.714.063,38
Grupa 3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	1.008.106,47	237.331,50	0,00	0,00	237.331,50	10.991,50	0,00	0,00	10.991,50	1.234.446,47
Grupa 7	Środki transportu	608.687,74	120.000,00	120.000,00	0,00	240.000,00	96.379,14	120.000,00	0,00	216.379,14	632.308,60
Grupa 8	Inne środki trwałe	608.850,16	15.172,00	0,00	0,00	15.172,00	8.120,39	0,00	0,00	8.120,39	615.901,77

* (nabycie) w tym również darowizna

*(zbycie) w tym również likwidacja

1.1.3.Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych - stan na dzień 31.12.2019

Lp	Wyszególnienie/grupy rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie			Razem zwiększenia	Zmniejszenie			Razem zmniejszenia	Stan na koniec roku
			Nabycie	Przemieszczenia	Aktualizacja		Zbycie	Przemieszczenia	Aktualizacja		
I	Wartości niematerialne i prawne	222.606,23	10.710,56	0,00	0,00	10.710,56	0,00	0,00	0,00	0,00	235.069,99
II	Środki trwałe, z tego:	27.978.788,59	23.426,46	0,00	0,00	23.426,46	143.546,05	0,00	0,00	143.546,05	30.661.863,91
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1-2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25.934.643,56	878,33	0,00	0,00	878,33	28.055,02	0,00	0,00	28.055,02	28.671.283,39
Grupa 3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	932.412,35	11.688,00	0,00	0,00	11.688,00	10.991,50	0,00	0,00	10.991,50	953.075,40
Grupa 7	Środki transportu	544.629,22	0,00	0,00	0,00	0,00	96.379,14	0,00	0,00	96.379,14	460.683,56
Grupa 8	Inne środki trwałe	567.103,46	3.102,13	0,00	0,00	3.102,13	8.120,39	0,00	0,00	8.120,39	576.821,56

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) – stan na dzień 31.12.2019

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
Środki trwałe, w tym	56.762.743,33	
Dobra kultury	0,00	

Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej posiadanych środków trwałych.

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - stan na dzień 31.12.2019

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
Akcje i udziały				
Inne...				

Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na dzień 31.12.2019

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	
Wartość (w zł.)	

*Urządzenia księgowe roku 2019 nie prezentowały danych umożliwiających wydzielenia wartości gruntów będących w użytkowaniu wieczystym ani też ich powierzchni.

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 - stan na dzień 31.12.2019

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Grunty				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2)				
3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	5.704,17			5.704,17
4	Środki transportu (gr.7)				
5	Inne środki trwałe (gr.8)				

Jednostka nie posiada wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych.

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – stan na dzień 31.12.2019

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
Razem		

Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) – stan na dzień 31.12.2019

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązania	
Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
Krótkoterminowe	4.188.926,60	464.677,52	381.672,69	60.872,63	4.211.058,80
Razem	4.188.926,60	464.677,52	381.672,69	60.872,63	4.211.058,80

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – stan na dzień 31.12.2019

Tytuły utworzenia rezerwy	Stan na koniec roku poprzedniego	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku bieżącego
Rezerwa na...					
Rezerwa na...					
Rezerwa na...					
Rezerwa na...					
Rezerwa na...					
Rezerwa na...					
Rezerwy razem					

Jednostka nie posiada rezerw.

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – stan na dzień 31.12.2019

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		Razem
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat Powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki		5.287.359,00	5.287.359,00
Emisja obligacji			
Inne zobowiązania finansowe			
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		5.287.359,00	5.287.359,00
Razem			

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 – stan na dzień 31.12.2019

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania według stanu na koniec roku
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

Jednostka nie posiada w/w zobowiązań.

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - na dzień 31.12.2019

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw, w tym zastaw skarbowy								
Inne								
RAZEM								

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

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 - na dzień 31.12.2019

Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		W tym zabezpieczone na majątku		Z tego			
	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
					Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zawarte lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	81.443,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	81.443,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 - na dzień 31.12.2019

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
...		
...		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
...		
...		
Razem biernie rozliczenia międzyokresowe		
...		
...		

Jednostka nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – stan na dzień 31.12.2019

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
...		
...		
razem		

Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	kwota
1	Odprawa emerytalna	40.141,71
2	Nagroda jubileuszowa	154.244,63
3	Dodatki wiejskie dla nauczycieli	312.495,33
	Świadczenia na start dla nauczycieli	2.000,00
4	Zapomogi zdrowotne nauczycieli	800,00
5	Ekwiwalenty pieniężne	19.434,91
6	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	11.546,33
7	Badania lekarskie	12.293,00
	Razem	552.955,91

1.16 Inne informacje

Umorzenie roczne:

-wartości niematerialne i prawne wartość 1.753,20

-środki trwałe

- Grupa 1-2 wartość 2.763.816,52
- Grupa 3-6 wartość 19.966,55
- Grupa 7 wartość 12.433,48
- Grupa 8 wartość 14.736,36

Stan środków na rachunku VAT: 0,00 zł.

- 2.**
- 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie występują w jednostce.

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

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	988.667,00
Odsetki	
Różnice kursowe	

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

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
Przychody występujące incydentalnie, w tym		
Losowe		
Pozostałe		
Koszty występujące incydentalnie, w tym		
Losowe		
Pozostałe		

Nie wystąpiły przychody i koszty o charakterze incydentalnym.

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.

2.5 inne informacje

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

- Zestawienie zmian w funduszu jednostki :

Poz. I.1.6 kwota 120.000,00 otrzymanie z JST składnika majątkowego w postaci autobusu szkolnego.

Poz. I.1.10 inne zwiększenia o wartość:

- 1) 76.456,96 wydatki niewygasające z 2018 roku zrealizowane w 2019 roku,
 - 2) 15.425,04 różnice inwentaryzacyjne-niedobór,
 - 3) 3.690,00 zwiększenie inwestycji o dokumentację projektową koszt z 2018 roku,
 - 4) 10.940,00 przyjęcie spadku (1/8 lokalu mieszkalnego),
 - 5) 141.903,48 przyjęcie środka trwałego-grunty,
 - 6) 4.957,00 umorzenie zlikwidowanego środka trwałego w jednostce GOPS.
- Poz. I.2.6** kwota 120.000,00 przekazanie składnika majątkowego w postaci autobusu szkolnego.

Poz. I.2.10 inne zmniejszenia o wartość:

- 1) 1.865,00 mylnie zaksięgowany VAT-saldo winno być tylko w Gminie,
- 2) 400,00 różnice inwentaryzacyjne-nadwyżka,
- 3) 364.764,26 likwidacja środków trwałych,
- 4) 94.833,00 zaksięgowanie sprzętu z projektu wartość poniżej kwoty 10.000,00 zł,
- 5) 2.860,00 błędne księgowanie z 2018 roku (wartość niezagospodarowanej części nieodpłatnie przekazanej na rzecz Gminy dz.nr 448/24 obręb Nawojów Śląski),
- 6) 29.691,90 kwota z tytułu niezagospodarowania dział.133/38 i 132/2 Radostów Średni,
- 7) 4.957,00 likwidacja środka trwałego w jednostce GOPS.

SKARBNIK
Gminy Aubań
.....
(główny księgowy)

20-05-2019

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

