

ZARZĄDZENIE NR 29/2020
BURMISTRZA JANOWCA WIELKOPOLSKIEGO

z dnia 23 kwietnia 2020 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Janowiec Wielkopolski za 2019 rok

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 869, poz. 1622, poz. 1649) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Przedłożyć sprawozdanie finansowe Gminy Janowiec Wielkopolski za 2019 rok Radzie Miejskiej w Janowcu Wielkopolskim do dnia 31 maja 2020 r.

2. W skład sprawozdania finansowego, o którym mowa w ust. 1, wchodzi:

- a) bilans z wykonania budżetu gminy Janowiec Wielkopolski sporządzony na dzień 31.12.2019 r.
- b) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2019 r.
- c) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2019 r.
- d) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2019 r.,
- e) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzonej na dzień 31.12.2019 r.,

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy do 30 kwietnia 2019 r.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Janowca
Wielkopolskiego

Leszek Grzeczka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Janowiec Wielkopolski ul.Gnieźnieńska 3 88-430 JANOWIEC WIELKOPOLSKI Numer identyfikacyjny REGON 092351191	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina JANOWIEC WIELKOPOLSKI sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 9F93D09EA914212E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 148 899,38	4 452 684,97	I Zobowiązania	4 260 537,18	3 737 414,66
I.1 Środki pieniężne	3 148 899,38	4 452 684,97	I.1 Zobowiązania finansowe	4 249 630,00	3 710 714,28
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 148 899,38	4 452 684,97	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	538 915,72	628 571,44
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 710 714,28	3 082 142,84
II Należności i rozliczenia	138 800,64	149 953,16	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 907,18	26 700,38
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 668 948,16	150 634,47
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 891 445,09	1 819 582,63
II.2 Należności od budżetów	279,01	141 760,50	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	138 521,63	8 192,66	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 891 445,09	1 819 582,63
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 (+,-)	1 222 496,93	-1 668 948,16
			III Rozliczenia międzyokresowe	696 111,00	714 589,00
Suma aktywów	3 287 700,02	4 602 638,13	Suma pasywów	3 287 700,02	4 602 638,13

Piotr Leszek Balcerek
skarbnik

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Leszek Paweł Grzeczka
zarząd

BeSTia

9F93D09EA914212E

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.24

Piotr Leszek Balcerek
skarbnik

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Leszek Paweł Grzeczka
zarząd

BeSTia

9F93D09EA914212E

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Janowiec Wielkopolski ul.Gnieźnieńska 3 88-430 JANOWIEC WIELKOPOLSKI Numer identyfikacyjny REGON 092351191	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 878EABB6B6EE935D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	54 244 219,55	54 663 672,36	A Fundusz	53 953 140,50	49 325 039,43
A.I Wartości niematerialne i prawne	16 201,29	6 134,67	A.I Fundusz jednostki	47 450 159,05	46 897 431,88
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	54 161 512,46	54 504 073,46	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 502 981,45	2 427 607,55
A.II.1 Środki trwałe	53 434 713,84	53 843 113,95	A.II.1 Zysk netto (+)	30 108 814,89	32 637 028,17
A.II.1.1 Grunty	13 038 148,10	13 030 341,35	A.II.2 Strata netto (-)	-23 605 833,44	-30 209 420,62
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 197 330,00	1 388 630,00	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	38 428 359,13	39 080 270,79	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	836 854,94	899 414,42	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 130 095,44	832 668,52	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 256,23	418,87	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 787 667,56	7 704 475,84
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	726 798,62	660 959,51	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	2 721 161,76	7 551 011,61
A.III Należności długoterminowe	66 505,80	153 464,23	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	378 346,01	398 847,50
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	753 613,00	5 245 117,08
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	235 990,07	234 450,17
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	794 546,34	875 186,37

Piotr Leszek Balcerek
(główny księgowy)

BeSTia

2020-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

878EABB6B6EE935D

Leszek Paweł Grzeczką
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	40 488,89	42 092,79
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	302 260,49	521 272,69
B Aktywa obrotowe	2 496 588,51	2 365 842,91	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	279,01	8 192,66
B.I Zapasy	52 124,84	64 390,83	D.II.8 Fundusze specjalne	215 637,95	225 852,35
B.I.1 Materiały	52 124,84	64 390,83	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	215 514,21	225 799,60
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	123,74	52,75
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	66 505,80	153 464,23
B.II Należności krótkoterminowe	1 886 315,28	1 498 403,13			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 194 230,85	771 959,89			
B.II.2 Należności od budżetów	81 379,15	1 930,89			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 425,13	2 006,57			
B.II.4 Pozostałe należności	608 280,15	722 505,78			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	553 738,76	793 425,60			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	754,60	1 255,08			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	205 508,03	213 890,14			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	347 476,13	578 280,38			
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			

Piotr Leszek Balcerek
(główny księgowy)

BeSTia

2020-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

878EABB6B6EE935D

Leszek Paweł Grzeczką
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	4 409,63	9 623,35			
Suma aktywów	56 740 808,06	57 029 515,27	Suma pasywów	56 740 808,06	57 029 515,27

Piotr Leszek Balcerek
(główny księgowy)

BeSTia

2020-01-24
(rok, miesiąc, dzień)

878EABB6B6EE935D

Leszek Paweł Grzeczka
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.24

Piotr Leszek Balcerek
(główny księgowy)

BeSTia

2020-01-24
(rok, miesiąc, dzień)

878EABB6B6EE935D

Leszek Paweł Grzeczka
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Janowiec Wielkopolski ul. Gnieźnieńska 3 88-430 JANOWIEC WIELKOPOLSKI			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351191			Wysłać bez pisma przewodniego B30FED17D7CEFBF6 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		42 842 130,05	46 896 976,38
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 322 964,69	2 353 557,04
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-195,98	5 213,72
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	68 832,18
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		40 519 361,34	44 469 373,44
B.	Koszty działalności operacyjnej		37 658 439,55	42 281 067,29
B.I.	Amortyzacja		2 987 513,11	3 252 400,55
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 432 169,29	2 495 027,28
B.III.	Usługi obce		3 989 467,24	5 911 165,21
B.IV.	Podatki i opłaty		1 166 684,48	775 673,63
B.V.	Wynagrodzenia		12 079 436,17	12 755 124,71
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 823 322,17	3 062 328,80
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		722 867,94	836 574,89
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		11 456 979,15	13 192 772,22
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		5 183 690,50	4 615 909,09
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 351 442,47	1 543 422,55
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 351 442,47	1 543 422,55
E.	Pozostałe koszty operacyjne		73 360,11	2 725 635,27

Piotr Leszek Balcerek
główny księgowy

2020-04-23
rok, miesiąc, dzień

Leszek Paweł Grzeczką
kierownik jednostki

BeSTia

B30FED17D7CEFBF6

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.24

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	73 360,11	2 725 635,27
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 461 772,86	3 433 696,37
G.	Przychody finansowe	101 314,31	366 601,14
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	47 711,29	62 283,82
G.III.	Inne	53 603,02	304 317,32
H.	Koszty finansowe	55 339,72	1 352 776,93
H.I.	Odsetki	42 448,28	101 983,42
H.II.	Inne	12 891,44	1 250 793,51
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 507 747,45	2 447 520,58
J.	Podatek dochodowy	4 766,00	4 349,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	15 564,03
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 502 981,45	2 427 607,55

Piotr Leszek Balcerek
główny księgowy

2020-04-23
rok, miesiąc, dzień

Leszek Paweł Grzeczka
kierownik jednostki

BeSTia

B30FED17D7CEFBF6

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.24

Piotr Leszek Balcerek
główny księgowy

2020-04-23
rok, miesiąc, dzień

Leszek Paweł Grzeczka
kierownik jednostki

BeSTia

B30FED17D7CEFBF6

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.24

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Janowiec Wielkopolski			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
ul. Gnieźnieńska 3				
88-430 JANOWIEC WIELKOPOLSKI		sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			6F0A3DF6B12A3B7C	
092351191				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		39 441 750,88	47 450 159,05
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		82 881 379,82	76 677 158,09
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		29 211 299,04	30 108 814,89
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		43 463 160,44	43 006 878,22
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		8 584 120,34	3 524 920,18
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		1 622 800,00	34 944,81
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	1 599,99
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		74 872 971,65	77 229 885,26
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		21 870 974,80	23 605 833,44
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		40 636 224,23	44 873 027,56
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		11 068 328,42	6 228 203,16
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		0,00	30 958,44
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		1 297 444,20	2 491 862,66
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		47 450 159,05	46 897 431,88

Piotr Leszek Balcerek
główny księgowy

2020-04-23
rok, miesiąc, dzień

Leszek Paweł Grzeczka
kierownik jednostki

BeSTia

6F0A3DF6B12A3B7C

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 502 981,45	2 427 607,55
III.1.	zysk netto (+)	30 108 814,89	32 637 028,17
III.2.	strata netto (-)	-23 605 833,44	-30 209 420,62
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	53 953 140,50	49 325 039,43

Piotr Leszek Balcerek
główny księgowy

2020-04-23
rok, miesiąc, dzień

Leszek Paweł Grzeczka
kierownik jednostki

BeSTia

6F0A3DF6B12A3B7C

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

Piotr Leszek Balcerek
główny księgowy

2020-04-23
rok, miesiąc, dzień

Leszek Paweł Grzeczka
kierownik jednostki

BeSTia

6F0A3DF6B12A3B7C

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Janowiec Wielkopolski ul.Gnieźnieńska 3 88-430 JANOWIEC WIELKOPOLSKI	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351191		9678D72E33720989 

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

Piotr Leszek Balcerek
(główny księgowy)

2020.01.24
rok mies. dzień

Leszek Paweł Grzeczka
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Piotr Leszek Balcerek
(główny księgowy)

2020.01.24
rok mies. dzień

Leszek Paweł Grzeczek
(kierownik jednostki)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

I. Nazwa, siedziba i adres jednostki

Gmina Janowiec Wielkopolski
ul. Gnieźnieńska 3
88-430 Janowiec Wielkopolski

II. Podstawowy przedmiot działalności jednostki wg PKD

PKD 85.11.Z - Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej

III. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Urząd Miejski w Janowcu Wielkopolskim prezentuje sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2019 r. i kończący się w dniu 31.12.2019 r.

IV. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe. – nie dotyczy jednostek

V. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej do 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej do 500,00 zł wprowadza się do ewidencji pozabilansowej – ilościowej.
 - c) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów,
 - d) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - inwentarz żywy,
 - e) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się według stawki 30,00%, prawo wieczystego użytkowania gruntów według stawki 5,00%. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
 - f) wszystkie nakłady poniesione na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
 - g) nakłady dotyczące inwestycji o wartości jednostkowej poniżej 10.000,00 zł – np. dokumentacje projektowe, kosztorysy, aktualizacje dokumentacji itp. – stanowiące koszt inwestycji
3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

VI. Inne informacje

W trakcie 2019 roku jednostka nie podlegała żadnym przekształceniom.

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego - umarzane jednorazowo	125 160,55	34 707,26	0,00	0,00	0,00	34 707,26	8 249,80	0,00	0,00	0,00	8 249,80	151 618,01
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego - umarzane w czasie	186 828,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 932,43	0,00	0,00	0,00	6 932,43	179 896,12
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	311 989,10	34 707,26	0,00	0,00	0,00	34 707,26	15 182,23	0,00	0,00	0,00	15 182,23	331 514,13

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego – umarzane jednorazowo	125 160,55	34 192,26	0,00	0,00	515,00	34 707,26	2 137,00	0,00	0,00	6 112,80	8 249,80	151 618,01
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego – umarzane w czasie	170 627,26	10 066,62	0,00	0,00	0,00	10 066,62	6 932,43	0,00	0,00	0,00	6 932,43	173 761,45
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	295 787,81	44 258,88	0,00	0,00	515,00	44 773,88	9 069,43	0,00	0,00	6 112,80	15 182,23	325 379,46

Tabela 3. Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	2	3	4
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	16 201,29	6 134,67
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	16 201,29	6 134,67

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grunty	13 040 895,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 059,60	0,00	0,00	0,00	5 059,60	13 035 835,65
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 197 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 808 700,00	0,00	0,00	0,00	1 808 700,00	1 388 630,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 152 048,05	3 394 981,38	1 715 235,49	0,00	51 920,45	5 162 137,32	1 816 498,56	0,00	0,00	0,00	1 816 498,56	70 497 686,81
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 948 432,87	216 813,79	25 000,00	0,00	0,00	241 813,79	57 557,54	44 926,00	0,00	0,00	102 483,54	3 087 763,12
2.3.	Środki transportu	2 925 511,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 925 511,38
2.4.	Inne środki trwałe	184 188,56	11 681,52	0,00	0,00	0,00	11 681,52	9 254,80	1 550,00	0,00	0,00	10 804,80	185 065,28
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	726 798,62	3 160 237,87	0,00	0,00	0,00	3 160 237,87	3 226 076,98	0,00	0,00	0,00	3 226 076,98	660 959,51
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	90 175 204,73	6 783 714,56	1 740 235,49	0,00	51 920,45	8 575 870,50	6 923 147,48	46 476,00	0,00	0,00	6 969 623,48	91 781 451,75

Tabela 5. Zmiana wartości umorzenia rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie - wg grup rodzajowych KŚT	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grunty	2 747,15	2 747,15	0,00	0,00	0,00	2 747,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 494,30
1.1.	Grunty stanowiące jednostki terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 740 712,03	2 812 562,37	0,00	0,00	0,00	2 812 562,37	119 823,71	0,00	0,00	0,00	119 823,71	31 433 450,69
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 094 554,82	144 499,71	9 844,20	0,00	0,00	154 343,91	57 557,04	19 027,16	0,00	0,00	76 584,20	2 172 314,53
2.3.	Środki transportu	1 795 415,94	297 426,92	0,00	0,00	0,00	297 426,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 092 842,86
2.4.	Inne środki trwałe	182 932,33	12 518,88	0,00	0,00	0,00	12 518,88	9 254,80	1 550,00	0,00	0,00	10 804,80	184 646,41
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych – ogółem	32 816 362,27	3 269 755,03	9 844,20	0,00	0,00	3 279 599,23	186 635,55	20 577,16	0,00	0,00	207 212,71	35 888 748,79

Tabela 6. Zmiana wartości netto rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty	13 038 148,10	13 030 341,35
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 197 330,00	1 388 630,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 411 336,02	39 064 236,12
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	853 878,05	915 449,09
2.3.	Środki transportu	1 130 095,44	832 668,52
2.4.	Inne środki trwałe	1 256,23	418,87
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	726 798,62	660 959,51
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
	Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych – ogółem	57 358 842,46	55 892 703,46

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Środki trwałe				0,00
2	...				0,00
3	...				0,00
4	...				0,00
5	...				0,00
6	...				0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Akcje i udziały				0,00
2	Inne papiery wartościowe				0,00
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	...				0,00
2	...				0,00
3	...				0,00
4	...				0,00
5	...				0,00
6	...				0,00
7	...				0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1					0,00
2					0,00
3					0,00
4					0,00
5					0,00
6					0,00
7					0,00
8					0,00
9					0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5 – 7)	Wartość (4+6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	...							0,00	0,00
2	...							0,00	0,00
3	...							0,00	0,00
4	...							0,00	0,00
5	...							0,00	0,00
6	...							0,00	0,00
7	...							0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 12. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	podatki i opłaty lokalne	30 922,26	930,00	4 460,00	26 381,06	30 841,06	1 011,20
2	należności cywilnoprawne	508 399,96	24 866,93	14 141,22	133 248,36	147 389,58	385 877,31
3	odsetki	1 509 586,76	1 254 685,72	141 881,57	1 168 508,83	1 310 390,40	1 453 882,08
4	należności od dłużników alimentacyjnych	2 981 582,55	936 731,03	107 354,20	52 630,00	159 984,20	3 758 329,38
5	...					0,00	0,00
6	...					0,00	0,00
7	...					0,00	0,00
8	...					0,00	0,00
9	...					0,00	0,00
10	...					0,00	0,00
	Ogółem	5 030 491,53	2 217 213,68	267 836,99	1 380 768,25	1 648 605,24	5 599 099,97

Tabela 13. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	...					0,00	0,00
2	...					0,00	0,00
3	...					0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 14. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Opłata adiacencka	0,00	0,00	906,00	604,00	0,00	0,00	906,00	604,00
2	Przekształcenie prawa wieczystego w prawo własności	0,00	0,00	1 876,00	1 407,60	0,00	0,00	1 876,00	1 407,60
3	Przekształcenie prawa wieczystego w prawo własności	0,00	0,00	63 723,00	47 792,24	0,00	0,00	63 723,00	47 792,24
4	Uwłaszczenie - przekształcenie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 660,39	0,00	103 660,39
5	Cesja	307 337,11	153 665,11	0,00	0,00	0,00	0,00	307 337,11	153 665,11
6	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	307 337,11	153 665,11	66 505,00	49 803,84	0,00	103 660,39	373 842,11	307 129,34

Tabela 15. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	nie dotyczy	...	
2	...	...	
3	...	...	
4	...	...	
5	...	...	
6	...	...	
7	...	...	
8	...	...	
	Ogółem		0,00

Tabela 16. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
	Ogółem	0,00	0,00

Tabela 17. Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	...	...	
2	...	...	
3	...	...	
4	...	...	
5	...	...	
6	...	...	
7	...	...	
8	...	...	
9	...	...	
10	...	...	
11	...	...	
12	...	...	
	Ogółem		0,00

Tabela 18. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	0,00	0,00
9	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
10	...		
11	...		
12	...		
13	...		
14	...		
15	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	0,00	0,00
16	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
17	...		
18	...		
19	...		
20	...		
21	...		
22	...		
23	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	0,00	0,00

24	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - razem	0,00	0,00

Tabela 19. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	...		
	Ogółem	0,00	0,00

Tabela 20. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie według paragrafu wydatków budżetowych	Kwota wypłaconych środków
1	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 3020	83 608,98
2	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych - 3030	299 174,46
	Ogółem	382 783,44

Tabela 21. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	...					0,00	0,00
2	...					0,00	0,00
3	...					0,00	0,00
4	...					0,00	0,00
5	...					0,00	0,00
6	...					0,00	0,00
7	...					0,00	0,00
8	...					0,00	0,00
9	...					0,00	0,00
10	...					0,00	0,00
11	...					0,00	0,00
12	...					0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 22. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Dokumentacja i budowa sygnalizacji oświetleniowej na skrzyżowaniu ulic 3-go Maja i Szkolnej	103 830,01		
2	Przebudowa drogi Poślugowo-Bielawy	570 709,29		
3	Przebudowa drogi w Żernikach przy kościele	308 174,37		
4	Zakup rębaka do gałęzi dla służb komunalnych	39 799,99		
5	Przebudowa drogi we Włoszanowie	46 261,20		
6	Budowa pomostu na plaży w Laskowie oraz zagospodarowanie i wyposażenie bazy rekreacyjno-sportowej	226 397,75		
7	Budowa systemu monitoringu i alarmu w bazie rekreacyjnej w Laskowie	15 513,80		
8	Rozbudowa remizy OSP w Sarbinowie Drugim	33 910,50		
9	Wymiana pieca c.o. w Janowcu Wielkopolskim	135 640,00		
10	Budowa parkingu przy SP w Świątkowie	18 700,00		
11	Budowa 3 przydomowych oczyszczalni ścieków	25 977,60		
12	Budowa przyłącza wodociągowego we wsi Tonowo	11 808,00		
13	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Tonowie	1 703 427,49		
14	Budowa nowych punktów oświetlenia ulicznego	265 434,72		
15	Zakup z montażem lamp oświetlenia ulicznego finansowany z FS	12 891,76		
16	Zakup elementu wystroju świątecznego	14 760,00		
17	Inwestycje dla sołectw finansowane z FS	28 000,00		
18	Budowa systemu nawadniania na stadionie miejskim	35 586,00		
19.	Modernizacja przepompowni ścieków przy ul. Konopnickiej w Janowcu Wielkopolskim wraz z wymianą urządzeń technologicznych	51 920,50		
	Ogółem	3 648 742,98	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych Burmistrz przedstawia sprawozdanie finansowe Gminy organowi stanowiącemu w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Komisja rewizyjna organu stanowiącego w ramach procedury absolutoryjnej bada:

- otrzymane sprawozdanie finansowe,
- sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z opinią regionalnej izby obrachunkowej o tym sprawozdaniu,
- informację o stanie mienia Gminy,