

**ZARZĄDZENIE NR 48/2020**  
**WÓJTA GMINY JEDNOROŻEC**

z dnia 30 kwietnia 2020 r.

**w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Jednorożec za 2019 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) Wójt Gminy Jednorożec zarządza, co następuje:

**§ 1.** Wójt Gminy Jednorożec przedstawia sprawozdanie finansowe Gminy Jednorożec za 2019 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu Gminy Jednorożec za 2019 rok, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2019 rok, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 3) Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za 2019 rok, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia;
- 4) Łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za 2019 rok, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego zarządzenia;
- 5) Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych za 2019 rok, zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszego zarządzenia


**§ 2.** Sprawozdanie finansowe Gminy Jednorożec za 2019 rok przekazuje się Radzie Gminy Jednorożec.

**§ 3.** Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Jednorożec.

**§ 4.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Jednorożec

**Krzysztof Andrzej Iwulski**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Jednoróżec</b> ul. Odrodzenia 14 06-323 JEDNOROŻEC	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina JEDNOROŻEC  sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego B42A9C47C94D046E 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550667853</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 743 975,46	3 426 531,47	I Zobowiązania	10 036 772,60	9 971 666,30
I.1 Środki pieniężne	1 743 975,46	3 426 531,47	I.1 Zobowiązania finansowe	10 033 553,00	9 955 481,40
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 743 975,46	3 426 531,47	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 033 553,00	1 755 481,40
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	8 000 000,00	8 200 000,00
II Należności i rozliczenia	62 096,95	266 611,46	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 219,60	15 332,79
II.1 Należności finansowe	0,00	204 672,32	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	852,11
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-8 897 672,19	-6 867 097,04
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	204 672,32	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 976 991,46	2 030 575,15
II.2 Należności od budżetów	60 777,03	58 917,14	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 030 575,15
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 319,92	3 022,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 976 991,46	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	23 778,33	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 (+,-)	-6 920 680,73	-8 897 672,19
			III Rozliczenia międzyokresowe	666 972,00	612 352,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 806 072,41</b>	<b>3 716 921,26</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 806 072,41</b>	<b>3 716 921,26</b>

Magdalena Kucińska

skarbnik

2020-03-27

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski

zarząd

BeSTia

B42A9C47C94D046E

**Wyjaśnienia do bilansu****Uwagi do pozycji "Pasywa"**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
I.1.1	Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	kwota 23.778,33 zł stanowi odsetki należne od zaciągniętych pożyczek i wyemitowanych obligacji komunalnych

Magdalena Kucińska  
skarbnik

2020-03-27  
rok, miesiąc, dzień


Krzysztof Andrzej Iwulski  
zarząd

BeSTia

B42A9C47C94D046E

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Jednoróżec</b> ul.Odrodzenia 14  06-323 JEDNOROŻEC	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej i</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550667853</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 53271FDC4A715C16 
sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	108 743 888,81	111 268 427,51	A Fundusz	108 187 716,11	109 910 335,48
A.I Wartości niematerialne i prawne	37 741,65	3 521,82	A.I Fundusz jednostki	106 486 561,32	105 171 561,62
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	108 572 178,71	110 828 793,94	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 701 154,79	4 738 773,86
A.II.1 Środki trwałe	108 196 541,81	110 254 256,07	A.II.1 Zysk netto (+)	24 932 476,46	29 633 167,38
A.II.1.1 Grunty	50 067 444,15	50 434 868,29	A.II.2 Strata netto (-)	-23 231 321,67	-24 894 393,52
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	57 046 427,87	58 456 237,02	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	622 523,84	501 075,28	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	56 514,21	70 908,06	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	403 631,74	791 167,42	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 877 199,65	3 432 562,45
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	375 636,90	574 537,87	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	2 743 231,20	2 996 450,70
A.III Należności długoterminowe	133 968,45	436 111,75	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	107 630,88	144 653,99
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	56 473,00	67 159,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	259 155,29	346 360,66
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	446 043,19	603 982,65

Magdalena Kucińska  
(główny księgowy)

2020-04-03  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzej Iwulski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

53271FDC4A715C16

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	100 593,15	12 133,64
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	76 860,03	59 814,75
B Aktywa obrotowe	2 321 026,95	2 074 470,42	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 319,92	3 021,99
B.I Zapasy	34 574,03	51 407,00	D.II.8 Fundusze specjalne	1 695 155,74	1 759 324,02
B.I.1 Materiały	34 574,03	51 407,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 695 155,74	1 759 324,02
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	133 968,45	436 111,75
B.II Należności krótkoterminowe	1 126 060,60	878 983,40			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	149 664,26	50 055,00			
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	976 396,34	828 928,40			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 160 392,32	1 144 080,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 160 073,82	1 144 080,02			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	318,50	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			

Magdalena Kucińska  
(główny księgowy)

2020-04-03  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzej Iwulski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

53271FDC4A715C16

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.03

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>111 064 915,76</b>	<b>113 342 897,93</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>111 064 915,76</b>	<b>113 342 897,93</b>

Magdalena Kucińska  
(główny księgowy)

2020-04-03  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzej Iwulski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

53271FDC4A715C16

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.03


Magdalena Kucińska  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-03  
(rok, miesiąc, dzień)

53271FDC4A715C16

Krzysztof Andrzej Iwulski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Jednorozec ul. Odrodzenia 14  06-323 JEDNOROŻEC			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego		
550667853		ECE60AC0D655AFEA		
				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	36 660 899,10	41 878 015,57	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	881 913,73	986 658,85	
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	35 778 985,37	40 891 356,72	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	34 422 138,85	36 881 799,13	
B.I.	Amortyzacja	4 754 318,59	4 788 835,25	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 856 907,38	2 182 108,25	
B.III.	Usługi obce	2 616 767,74	2 640 650,10	
B.IV.	Podatki i opłaty	730 386,61	916 246,57	
B.V.	Wynagrodzenia	9 095 806,03	10 175 106,52	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 129 257,75	2 723 890,60	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	398 228,76	82 693,07	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 816 885,61	13 357 302,72	
B.X.	Pozostałe obciążenia	23 580,38	14 966,05	
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	2 238 760,25	4 996 216,44	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	12 758,07	26 950,66	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 211,93	21 522,17	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	7 546,14	5 428,49	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	325 013,86	59 737,57	

Magdalena Kucińska  
główny księgowy

2020-04-03  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
kierownik jednostki

BeSTia

ECE60AC0D655AFEA

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.03



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	325 013,86	59 737,57
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 926 504,46	4 963 429,53
G.	Przychody finansowe	52 094,24	41 000,33
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	52 094,24	38 846,91
G.III.	Inne	0,00	2 153,42
H.	Koszty finansowe	277 443,91	265 656,00
H.I.	Odsetki	261 923,14	235 934,33
H.II.	Inne	15 520,77	29 721,67
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 701 154,79	4 738 773,86
J.	Podatek dochodowy	0,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 701 154,79	4 738 773,86

Magdalena Kucińska  
główny księgowy

2020-04-03  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
kierownik jednostki

BeSTia

ECE60AC0D655AFEA

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.03

Magdalena Kucińska  
główny księgowy

2020-04-03  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
kierownik jednostki


BeSTia

ECE60AC0D655AFEA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.03

Strona 3 z 3



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Jednorozec</b> ul. Odrodzenia 14 06-323 JEDNOROŻEC		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  <b>sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat: <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>550667853</b>			Wysłać bez pisma przewodniego <b>5267E6F7FB27218B</b> 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		105 250 080,56	106 486 561,32
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		71 123 064,00	72 321 549,82
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		23 955 222,19	24 932 476,46
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		38 767 667,78	40 183 050,30
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		7 691 171,29	6 757 903,73
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		611 228,86	343 867,36
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		97 773,88	104 251,97
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		69 886 583,24	73 636 549,52
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		23 233 315,44	23 231 321,67
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		36 790 676,32	42 213 625,45
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		8 703 916,38	8 102 339,01
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		47 370,00	52 947,94
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		1 111 305,10	36 315,45
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		106 486 561,32	105 171 561,62

Magdalena Kucińska  
główny księgowy

2020-04-03  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
kierownik jednostki

BeSTia

5267E6F7FB27218B

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.03

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	1 701 154,79	4 738 773,86
III.1.	zysk netto (+)	24 932 476,46	29 633 167,38
III.2.	strata netto (-)	-23 231 321,67	-24 894 393,52
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	108 187 716,11	109 910 335,48

Magdalena Kucińska  
główny księgowy

2020-04-03  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
kierownik jednostki

BeSTia

5267E6F7FB27218B

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.03

Magdalena Kucińska  
główny księgowy

2020-04-03  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
kierownik jednostki

BeSTia

5267E6F7FB27218B

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.03



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Jednorożec  ul. Odrodzenia 14  06-323 JEDNOROŻEC	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550667853</b>		sporządzony na dzień:  <b>31-12-2019 r.</b>

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

Magdalena Kucińska  
(główny księgowy)

2020.04.03  
rok mies. dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
(kierownik jednostki)



**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Magdalena Kucińska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020.04.03  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Andrzej Iwulski  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.

#### **1.1 nazwę jednostki**

Gmina Jednoróżec

#### **1.2 siedzibę jednostki**

Jednoróżec

#### **1.3 adres jednostki**

ul. Odrodzenia 14, 06-323 Jednoróżec

#### **1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Podstawą działania gminy jest Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku (Dz.U. 2019 poz.506 z późn. zm.) oraz statut Gminy Jednoróżec uchwalony Uchwałą Rady Gminy Jednoróżec Nr SOK.0007.21.2018 z dnia 28 grudnia 2018 roku.

Gmina realizuje wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

Podstawowym przedmiotem działalności gminy jest zaspokojenie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy poprzez realizację zadań własnych wynikające z ustawy o samorządzie gminnym.

Gmina realizuje również zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendum. Gmina wykonuje swoje zadania poprzez następujące jednostki organizacyjne: Urząd Gminy w Jednoróżcu, Ośrodek Pomocy Społecznej w Jednoróżcu, Gminny Zespół Oświaty w Jednoróżcu, Zespół Placówek Oświatowych w Jednoróżcu, Publiczna Szkoła Podstawowa w Lipie, Szkoła Podstawowa w Olszewce, Publiczna Szkoła Podstawowa Żelazna Rządowa – Parciaki z siedzibą w Parciakach, Publiczne Gimnazjum w Jednoróżcu (do 31.08.2019 r.), Zespół Szkół Powiatowych w Jednoróżcu.

### **2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Roczne sprawozdanie finansowe Gminy Jednoróżec zostało sporządzone za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

### **3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

Sprawozdanie finansowe Gminy Jednoróżec obejmuje łączne dane jednostek budżetowych: Urząd Gminy w Jednoróżcu, Ośrodek Pomocy Społecznej w Jednoróżcu, Gminny Zespół Oświaty w Jednoróżcu, Zespół Placówek Oświatowych w Jednoróżcu, Publiczna Szkoła

Podstawowa w Lipie, Szkoła Podstawowa w Olszewce, Publiczna Szkoła Podstawowa Żelazna Rządowa – Parciaki z siedzibą w Parciakach, Publiczne Gimnazjum w Jednorozcu, Zespół Szkół Powiatowych w Jednorozcu oraz inne wymagane dane dotyczące budżetu gminy.

#### **4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie lub wytworzenie ceny nabycia lub koszty wytworzenia, z zachowaniem zasady ostrożności. Środki trwałe umarzane są na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego. Amortyzacja dokonywana jest na koniec roku budżetowego metodą liniową dla wszystkich środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową począwszy od pierwszego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto do ewidencji, według stawki amortyzacji 25%. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzane są jednorazowo w momencie oddania do używania.

Materiały wycenia się w cenach zakupu. Zakupione materiały obciążają od razu właściwe koszty, w przypadku, gdy część z nich nie zostanie zużyta do końca roku obrotowego, to, pozostałe ilości materiałów inwentaryzuje się i po wycenie ujmuje się ich wartość na koncie materiałów, zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty. Na początku następnego roku obrotowego dokonuje się wyksięgowania materiałów z konta na właściwe konta kosztów. Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami. Środki pieniężne w kasie wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Odpis aktualizujący należności dokonywany jest dla należności przeterminowanych tj. należności, których termin zapłaty upłynął powyżej 3 lat w wysokości 50 % wartości należności, należności, których termin zapłaty upłynął powyżej 5 lat w wysokości 100 % należności, na odsetki od zaległości dokonuje się 100 % odpisu. Odpisy aktualizacyjne

dotyczące należności od dłużników alimentacyjnych dokonywane są w 100% na koniec roku, rozwiązanie odpisu następuje z chwilą zgonu dłużnika.

W organie finansowym jednostki samorządu terytorialnego wynik z wykonania budżetu ustalany jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych dochodów i wydatków. W jednostce budżetowej wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont według podziałki klasyfikacji budżetowej wydatków.

## **5. inne informacje**

Nie dotyczy

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1.

**1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego**

**– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

### **Środki trwałe**

#### **Grupa 0 - Grunty**

Stan na dzień 01.01.2019 r. – **50.067.444,15 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **387.004,14 zł**, w tym:

1. Nabycie – 15.632,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 64.172,64 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 307.199,50 zł

II Zmniejszenia ogółem – **19.580,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 14.700,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 4.880,00 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r. – **50.434.868,29 zł**.

#### **Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego**

Stan na dzień 01.01.2019 r. – **37.374.858,19 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **318.673,29 zł**, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 318.673,29 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł

4. Inne zwiększenia – 0,00 zł  
II Zmniejszenia ogółem – 0,00 zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r. – 37.693.531,48 zł.

**Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej**

Stan na dzień 01.01.2019 r. – 53.386.267,79 zł

I. Zwiększenia ogółem – 5.567.774,88 zł, w tym:

1. Nabycie – 15.995,42 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 5.551.779,46 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – 0,00 zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r. – 58.954.042,67 zł.

**Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne**

Stan na dzień 01.01.2019 r. – 191.974,19 zł

I. Zwiększenia ogółem – 0,00 zł, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – 0,00 zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r. – 191.974,19 zł.

**Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania**

Stan na dzień 01.01.2019 r. – 213.863,34 zł

I. Zwiększenia ogółem – 92.012,00 zł, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 92.012,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – 0,00 zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r. – 305.875,34 zł.

**Grupa 5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne**

Stan na dzień 01.01.2019 r. – 560.943,24 zł

I. Zwiększenia ogółem – 0,00 zł, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r. – **560.943,24 zł**.

#### **Grupa 6 – Urządzenia techniczne**

Stan na dzień 01.01.2019 r. – **876.167,53 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **31.628,02 zł**, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 18.605,15 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 13.022,87 zł

II Zmniejszenia ogółem – **34.982,87 zł**, w tym:

1. Rozchód – 21.960,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 13.022,87 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r. – **872.812,68 zł**.

#### **Grupa 7 – Środki transportu**

Stan na dzień 01.01.2019 r. – **3.487.256,04 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **61.500,00 zł**, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 61.500,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r. – **3.548.756,04 zł**.

#### **Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane**

Stan na dzień 01.01.2019 r. – **1.101.915,54 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **504.712,22 zł**, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 478.352,22 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 26.360,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **26.080,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 3.900,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 22.180,00 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r. – **1.580.547,76 zł**.

## Umorzenie środków trwałych

### **Grupa 0 - Grunty**

Nie umarza się

### **Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego**

Stan na dzień 01.01.2019 r. – **6.851.258,18 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **1.005.274,17 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2017 rok – 1.005.274,17 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

- 1 Rozchód – 0,00 zł
- 2 Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
- 3 Aktualizacja – 0,00 zł
- 4 Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r. – **7.856.532,35 zł.**

### **Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej**

Stan na dzień 01.01.2019 r. – **26.863.439,93 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **3.471.364,85 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2019 rok – 3.471.364,85 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r. – **30.334.804,78 zł.**

### **Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne**

Stan na dzień 01.01.2019 r. – **27.311,82 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **13.438,21 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2019 rok – 13.438,21 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r. – **40.750,03 zł.**

### **Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania**

Stan na dzień 01.01.2019 r. – **203.483,45 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **100.559,04 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2019 rok – 8.547,04 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 92.012,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r. – **304.042,49** zł.

**Grupa 5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne**

Stan na dzień 01.01.2019 r. – **493.040,88** zł

I. Zwiększenia ogółem – **30.042,76** zł, w tym:

1. Amortyzacja za 2019 rok – 30.042,76 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r. – **523.083,64** zł.

**Grupa 6 – Urządzenia techniczne**

Stan na dzień 01.01.2019 r. – **496.588,31** zł

I. Zwiększenia ogółem – **92.800,63** zł, w tym:

1. Amortyzacja za 2019 rok – 92.800,63 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **26.734,93** zł, w tym:

1. Rozchód – 21.960,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 4.774,93 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r. – **562.654,01** zł.

**Grupa 7 – Środki transportu**

Stan na dzień 01.01.2019 r. – **3.430.741,83** zł

I. Zwiększenia ogółem – **47.106,15** zł, w tym:

1. Amortyzacja za 2019 rok – 47.106,15 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r. – **3.477.847,98** zł.

**Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane**

Stan na dzień 01.01.2019 r. – **698.283,80** zł

I. Zwiększenia ogółem – **117.176,54** zł, w tym:

1. Amortyzacja za 2019 rok – 90.816,54 zł



2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zwiększenia – 26.360,00 zł
- II Zmniejszenia ogółem – **26.080,00 zł**, w tym:
1. Rozchód – 3.900,00 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zmniejszenia – 22.180,00 zł
- Stan na dzień 31.12.2019 r. – **789.380,34 zł**.

#### Wartości niematerialne i prawne

Stan na dzień 01.01.2019 r. – **219.865,98 zł**

- I. Zwiększenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:
1. Nabycie – 0,00 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zwiększenia – 0,00 zł
- II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:
1. Rozchód – 0,00 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł
- Stan na dzień 31.12.2019 r. – **219.865,98 zł**.

#### Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Stan na dzień 01.01.2019 r. – **182.124,33 zł**

- I. Zwiększenia ogółem – **34.219,83 zł**, w tym:
- 1 Amortyzacja za 2019 rok – 34.219,83 zł
  - 2 Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  - 3 Aktualizacja – 0,00 zł
  - 4 Inne zwiększenia – 0,00 zł
- II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:
1. Rozchód – 0,00 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł
- Stan na dzień 31.12.2019 r. – **216.344,16 zł**.

#### Pozostałe wartości niematerialne i prawne

Stan na dzień 01.01.2019 r. – **63.883,29 zł**

- I. Zwiększenia ogółem – **9.059,44 zł**, w tym:
1. Nabycie – 799,50 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zwiększenia – 8.259,94 zł
- II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:
1. Rozchód – 0,00 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł

3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł
- Stan na dzień 31.12.2019 r. – **72.942,73 zł.**

#### Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych

- Stan na dzień 01.01.2019 r. – **63.883,29 zł**
- I. Zwiększenia ogółem – **9.059,44 zł**, w tym:
1. Umorzenie za 2019 rok – 799,50 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zwiększenia – 8.259,94 zł
- II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:
1. Rozchód – 0,00 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł
- Stan na dzień 31.12.2019 r. – **72.942,73 zł.**

#### Pozostałe środki trwałe

- Stan na dzień 01.01.2019 r. – **3.290.202,95 zł**
- I. Zwiększenia ogółem – **681.071,78 zł**, w tym:
1. Nabycie – 681.071,78 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zwiększenia – 0,00 zł
- II Zmniejszenia ogółem – **205.930,46 zł**, w tym:
1. Rozchód – 205.930,46 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł
- Stan na dzień 31.12.2019 r. – **3.765.344,27 zł.**

#### Zbiory biblioteczne

- Stan na dzień 01.01.2019 r. – **228.921,79 zł**
- I. Zwiększenia ogółem – **83.827,70 zł**, w tym:
5. Nabycie – 83.827,70 zł
  6. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  7. Aktualizacja – 0,00 zł
  8. Inne zwiększenia – 0,00 zł
- II Zmniejszenia ogółem – **61.789,37 zł**, w tym:
5. Rozchód – 61.789,37 zł
  6. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  7. Aktualizacja – 0,00 zł
  8. Inne zmniejszenia – 0,00 zł
- Stan na dzień 31.12.2019 r. – **250.960,12 zł.**

### **Umorzenie pozostałych środków trwałych**

Stan na dzień 01.01.2019 r. – **3.519.124,74 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **764.899,48 zł**, w tym:

1. Umorzenie za 2019 rok – 764.899,48 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **267.719,83 zł**, w tym:

1. Rozchód – 267.719,83 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r. – **4.016.304,39 zł**.

### **1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje**

Brak informacji.

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

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

### **1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczście**

Działka gruntowa – użytek (oznaczony jako Ba o nr 1075) o nr 129/56, obręb nr 14 Parciaki, Gmina Jednorozec o powierzchni 0,37 ha o wartości 74.000,00 zł.

### **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**

Umowa użyczenia zawarta na czas nieokreślony z Centrum Personalizacji Dokumentów Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Warszawie, której przedmiotem jest użyczenie sprzętu i oprogramowania na wyposażenie stanowiska w systemie obsługi obywatela (SOO) o wartości 79.455,22 zł.

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

Gmina Jednorozec nie posiada akcji i udziałów w spółkach 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)**

*Odpis aktualizujący należności dotyczący odsetek od zaległości dochodów jednostki*

Stan na dzień 01.01.2019 r. – 104.201,90 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 12.291,31 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 2.153,42 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Stan na dzień 31.12.2019 r. – 114.339,79 zł.

*Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw towarów i usług*

Stan na dzień 01.01.2019 r. – 0,00 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 56.760,57 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 0,00 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Stan na dzień 31.12.2019 r. – 56.760,57 zł.

*Odpis aktualizujący należności z tytułu podatków i opłat*

Stan na dzień 01.01.2019 r. – 0,00 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 88.079,05 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 0,00 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Stan na dzień 31.12.2019 r. – 88.079,05 zł.

*Odpis aktualizujący należności z tytułu zaliczek i funduszu alimentacyjnego*

Stan na dzień 01.01.2019 r. – 4.536.419,29 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 343.055,43 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 5.324,20 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 0,00 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 55.537,51 zł,

Stan na dzień 31.12.2019 r. – 4.818.613,01 zł.

Gmina Jednorzec nie posiada zagrożonych pożyczek.

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

Gmina Jednorzec nie utworzyła rezerw.

**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**

stan na 31.12.2019 r. – 3.300.000,00 zł

**b) powyżej 3 do 5 lat**

stan na 31.12.2019 r. – 2.300.000,00 zł

**c) powyżej 5 lat**

stan na 31.12.2019 r. – 2.600.000,00 zł

**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**

Gmina Jednorzec nie posiada zobowiązań wynikających z tytułu umów leasingu.

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

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Posiada zabezpieczenia z tytułu weksli „im blanco” będących zabezpieczeniem zobowiązań pozostałych do spłaty pożyczek na zadanie pn. „Zagospodarowanie placu publicznego w obrębie ulic Odrodzenia, Wincentego Witosa i Osiedlowej w miejscowości Jednorzec” jest wystawiony weksel „in blanco” na kwotę 386.127,00 zł oraz na zadanie pn. „Przebudowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w celu utworzenia świetlicy wiejskiej w miejscowości Żelazna Rządowa, gmina Jednorzec” jest wystawiony weksel „in blanco” na kwotę 444.230,00 zł.

**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**

Gmina Jednorzec nie posiada zobowiązań warunkowych, nie udzielała poręczeń i gwarancji.

**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**

Gmina Jednorzec nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą opłat za zajęcie pasa drogowego:

Stan na 01.01.2019 r. – 133.968,45 zł

Stan na 31.12.2019 r. – 436.111,75 zł.

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

Gwarancje bankowe należytego wykonania umowy – 13.033,74 zł.

Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy – 200.459,46 zł.

#### **1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

443.847,96 zł (nagrody jubileuszowe, odprawa emerytalna i rentowa, ekwiwalenty za konserwację, naprawę i pranie odzieży i obuwia roboczego, badania lekarskie pracowników, szkolenia pracowników, ryczałty na jazdy lokalne, dofinansowanie zakupu okularów korygujących wzrok stosowanych podczas pracy przy obsłudze monitora ekranowego).

#### **1.16 inne informacje**

Nie dotyczy.

2.

#### **2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących zapasy.

#### **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**

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w podziale na:

- zadania kontynuowane i zakończone w roku 2019 – 423.614,98 zł,
- zadania kontynuowane ale jeszcze niezakończone w roku 2019 – 74.611,40 zł,
- zadania rozpoczęte i zakończone w roku 2019 – 6.135.481,16 zł,
- zadania rozpoczęte w roku 2019, ale jeszcze niezakończone – 499.926,47 zł.

Odsetki oraz różnice kursowe – 0,00 zł.

#### **2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Otrzymane odszkodowania z tytułu uszkodzenia mienia od firm ubezpieczeniowych – 4.227,42 zł (słup oświetleniowy ul. Długa).

Zapłacona kara pieniężna na rzecz Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie w kwocie 2.977,00 zł za nieprzedstawienie do zatwierdzenia organowi regulacyjnemu taryfy.

**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**

Wzajemne wyłączenia między jednostkami – dochody/przychody otrzymane przez Urząd Gminy w Jednorozcu od jednostek oświatowych z tytułu gospodarowania odpadami oraz wywozu nieczystości ciekłych w kwocie 48.490,54 zł.

Wzajemne wyłączenia między jednostkami – wydatki/koszty poniesione przez jednostki oświatowe z tytułu gospodarowania odpadami oraz wywozu nieczystości ciekłych na rzecz Urzędu Gminy w Jednorozcu w kwocie 48.490,54 zł.

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

Nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

.....

.....

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)