

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Gminy Czempin</b> ul. ks. Jerzego Popiełuszki 25 64-020 CZEMPIŃ		<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: <b>Burmistrz Gminy Czempin</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>000528066</b>			Wysłać bez pisma przewodniego <b>A95824B35B1C1EE5</b> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	111 212 604,72	116 153 337,42	A Fundusz	113 927 811,38	117 075 362,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	17 804,28	9 840,00	A.I Fundusz jednostki	62 623 213,96	76 453 188,72
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	106 173 410,01	110 980 533,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	51 304 597,42	40 622 174,07
A.II.1 Środki trwałe	105 735 770,45	110 457 865,80	A.II.1 Zysk netto (+)	51 304 597,42	40 622 174,07
A.II.1.1 Grunty	28 894 347,90	30 842 528,41	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	19 900,00	1 970 755,00	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	76 381 640,08	79 124 404,53	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	173 918,50	143 126,68	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	189 700,00	196 103,13	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	96 163,97	151 703,05	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 712 463,30	934 351,30
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	437 639,56	522 667,26	D.I Zobowiązania długoterminowe	85 000,00	55 000,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 627 463,30	879 351,30
A.III Należności długoterminowe	36 390,43	167 964,36	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	647 211,77	139 612,84
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 985 000,00	4 995 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 973,23	21 088,03
A.IV.1 Akcje i udziały	4 985 000,00	4 995 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	31 727,94	33 201,50
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	167 579,40	175 276,79

SKARBNIK

mgr HALINA ŁACZNA

(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

A95824B35B1C1EE5

Burmistrz

Gminy Czempin  
KONRAD MALICKI

(kierownik jednostki)

Konrad Malicki



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	251 450,09	30 957,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	474 407,29	435 145,94
B Aktywa obrotowe	4 427 669,96	1 856 376,67	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	11 705,92	13 249,22	D.II.8 Fundusze specjalne	43 113,58	44 069,20
B.I.1 Materiały	11 705,92	13 249,22	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	43 113,58	44 069,20
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 895 559,12	1 349 287,46			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	13,56	3,36			
B.II.2 Należności od budżetów	1 212 674,00	52 501,92			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	60,95			
B.II.4 Pozostałe należności	2 682 871,56	1 296 721,23			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	520 404,92	493 839,99			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	520 404,92	493 839,99			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK

mgr Halina Łączna

(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

A95824B35B1C1EE5

Burmistrz

KONRAD MALICKI

(kierownik jednostki)

Konrad Malicki

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>115 640 274,68</b>	<b>118 009 714,09</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>115 640 274,68</b>	<b>118 009 714,09</b>

SKARBNIK

*mgr Halina Łączna*

HALINA ŁĄCZNA

(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

A95824B35B1C1EE5

Burmistrz

*Gminy Czempin*  
KONRAD MALICKI

(kierownik jednostki)

*Konrad Malicki*

SKARBNIK

mgr Halina Łączna

HALINA ŁĄCZNA

(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

A95824B35B1C1EE5


Burmistrz

Gminy Czempin  
KONRAD MALICKI

(kierownik jednostki)

Konrad Malicki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Gminy Czempin</b> ul. ks. Jerzego Popiełuszki 25 64-020 CZEMPIŃ		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: <b>Burmistrz Gminy Czempin</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000528066</b>			Wysłać bez pisma przewodniego <b>FD8952ADE4A1D0F2</b> 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		62 426 696,83	55 833 467,31
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		62 426 696,83	55 833 467,31
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		13 028 334,03	14 298 912,52
B.I.	Amortyzacja		2 314 752,08	3 433 940,48
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 405 795,81	980 901,22
B.III.	Usługi obce		4 007 379,26	4 252 947,10
B.IV.	Podatki i opłaty		1 014 482,00	1 222 092,20
B.V.	Wynagrodzenia		3 011 253,96	3 141 301,14
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		621 758,07	666 156,74
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		458 737,26	429 925,95
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		194 175,59	171 647,69
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		49 398 362,80	41 534 554,79
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		2 793 349,46	1 530 292,32
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		312 201,30	1 282 205,77
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 481 148,16	248 086,55
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		255 162,03	1 065 960,96

OKAR/NIK  
mg  
HALINA ŁĄCZNA  
główny księgowy

2020-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Burmistrz  
KONRAD MALICKI  
kierownik jednostki  
Konrad Malicki

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	255 162,03	1 065 960,96
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	51 936 550,23	41 998 886,15
G.	Przychody finansowe	33 057,68	100 445,84
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	33 057,68	100 445,84
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	665 010,49	1 477 157,92
H.I.	Odsetki	626 499,19	675 014,69
H.II.	Inne	38 511,30	802 143,23
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	51 304 597,42	40 622 174,07
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	51 304 597,42	40 622 174,07

SKARBNIK

mgr Halina Łączna  
HALINA ŁĄCZNA  
główny księgowy

2020-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Burmistrz  
Konrad Malicki  
KONRAD MALICKI  
kierownik jednostki  
Konrad Malicki




Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK  
*Halina Łączna*  
mgr Halina Łączna  
HALINA ŁĄCZNA  
główny księgowy

2020-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Burmistrz  
*Konrad Malicki*  
KONRAD MALICKI  
kierownik jednostki  
Konrad Malicki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Czempin ul. ks. Jerzego Popiełuszki 25 64-020 CZEMPIŃ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Burmistrz Gminy Czempin Wysłać bez pisma przewodniego 3AB9859CAAECACF5	
Numer identyfikacyjny REGON 000528066			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	46 935 273,29	62 623 213,96	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	121 448 311,55	82 283 417,88	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	35 958 960,19	51 304 597,42	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	49 383 897,60	20 961 998,37	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	35 647 487,76	6 724 044,09	
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	370 064,00	110 331,00	
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	87 902,00	3 182 447,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	105 760 370,88	68 453 443,12	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	67 423 885,77	57 868 694,05	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	37 820 316,18	9 183 261,21	
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	209 738,30	502 113,35	
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	306 430,63	899 374,51	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	62 623 213,96	76 453 188,72	

SKARBNIK

mgr HALINA ŁACZNA  
główny księgowy

2020-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Burmistrz  
Gmina Czempin  
KONRAD MALICKI  
kierownik jednostki  
Konrad Malicki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	51 304 597,42	40 622 174,07
III.1.	zysk netto (+)	51 304 597,42	40 622 174,07
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	113 927 811,38	117 075 362,79

SKARBNIK

mgr Halina Łączna

HALINA ŁĄCZNA  
główny księgowy

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień

Burmistrz  
Gminy Czarny Bór  
KONRAD MALICKI  
kierownik jednostki  
Konrad Malicki

SKARBNIK

*mgr Halina Łączna*

HALINA ŁĄCZNA

główny księgowy

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień


Burmistrz

*KONRAD MALICKI*

kierownik jednostki

*Konrad Malicki*



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy Czempień</b>  ul. ks. Jerzego Popiełuszki 25  64-020 CZEMPIŃ  Numer identyfikacyjny REGON  <b>000528066</b>	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat:  Burmistrz Gminy Czempień  <b>6D3DFF65CBD84FA4</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	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

**SKARENİK**

**mgr Halina Łączna**  
**HALINA ŁĄCZNA**  
(główny księgowy)

31.03.2020

rok mies. dzień

**Burmistrz**  
**KONRAD MALICKI**  
**Gminy Czempień**  
(kierownik jednostki)

**Konrad Malicki**

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK  
mgr Halina Łączna

HALINA ŁĄCZNA  
(główny księgowy)

31.03.2020  
rok mies. dzień

Burmistrz  
KONRAD MALICKI  
(kierownik jednostki)

Konrad Malicki



**Informacja dodatkowa łączna**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Urząd Gminy w Czempiniu</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>UL. KS. JERZEGO POPIELUSZKI 25 64-020 CZEMPIŃ</b>
1.3	adres jednostki
	<b>UL. KS. JERZEGO POPIELUSZKI 25 64-020 CZEMPIŃ</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p><b>1. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI GMINY</b></p> <p>Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 7 cyt. wyżej ustawy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. Ponadto Urząd realizuje zadania zlecone z administracji rządowej, zadania wynikające z zawartych umów i porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.</p> <p>W szczególności zadania własne obejmują sprawy:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,</li> <li>2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,</li> <li>3. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,</li> <li>4. lokalnego transportu zbiorowego,</li> <li>5. ochrony zdrowia,</li> <li>6. pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,</li> <li>7. gminnego budownictwa mieszkaniowego,</li> <li>8. edukacji publicznej,</li> <li>9. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury,</li> <li>10. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,</li> <li>11. targowisk i hal targowych,</li> <li>12. zieleni gminnej i zadrzewień,</li> <li>13. cmentarzy gminnych,</li> <li>14. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,</li> <li>15. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,</li> <li>16. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,</li> </ol>

R  
d

	<p>17. wspierania i upowszechniania idei samorządowej,  18. promocji gminy,  19. współpracy z organizacjami pozarządowymi,  20. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.</p>
2.	<p>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p> <p><b>01.01.2019-31.12.2019</b></p>
3.	<p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</p> <p><b>Nie dotyczy – sprawozdanie jednostkowe</b></p>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p><b>Ogólne zasady powadzenia ksiąg rachunkowych to:</b></p> <p><b>1. Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych</b></p> <p>Księgi rachunkowe Urzędu Gminy w Czempiniu prowadzone są w siedzibie Urzędu w Czempiniu, przy ul. ks. Jerzego Popiełuszki 25.</p> <p><b>2. Określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych</b></p> <p>Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</p> <p><b>3. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych</b></p> <p><b>Księgi rachunkowe</b> jednostki prowadzone są w wersji komputerowej i w języku polskim.</p> <p>Obejmują one zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dziennik,</li> <li>- księga główna,</li> <li>- księgi pomocnicze,</li> <li>- zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,</li> <li>- wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).</li> </ul> <p><b>4. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych</b></p> <p>Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz z instrukcji inwentaryzacyjnej obowiązującej w Urzędzie Gminy w Czempiniu.</p> <p>W jednostce występują trzy formy przeprowadzania inwentaryzacji:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) spis z natury, polegający na zliczeniu, zważeniu, oglądzie rzeczowych składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych,</li> </ol>

12  
af

- 2) uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazywanego w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic,
- 3) porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników.

**Spisowi z natury** zgodnie z zakładową instrukcją inwentaryzacji podlegają:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- gotówka w kasie
- papiery wartościowe
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – materiały – konto „310”.

**Aktywa i pasywa jednostki wycenia się** według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się. Odpisy umorzeniowe ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

**Inwentaryzacja rezerw** na zobowiązania polega na weryfikacji stanu księgowego z odpowiednimi dokumentami.

**Środki trwałe** to składniki o wartości **od 10.000 zł** i umarza się je sukcesywnie, to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Gminy Czempień, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Na dzień bilansowy środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na :

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe ”.

**Podstawowe środki trwałe** finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia



Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1053 z późn.zm.), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. 238 z 2010 r., poz. 1579). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe :

- ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

**Należności długoterminowe** to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

**Należności i udzielone pożyczki** o charakterze długoterminowym wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności (zasada ostrożności) według zapisów art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

**Długoterminowe aktywa finansowe** to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności :

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

**Krótkoterminowe papiery wartościowe** to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe) wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

ll  
/

	<p><b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b> to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega według wartości nominalnej.</p> <p><b>Rozliczenia międzyokresowe bierne</b> to rezerwy na koszty przyszłych okresów, w urzędzie nie występują.</p> <p><b>Ustalanie wyniku finansowego</b></p> <p>➤ <b>W Urzędzie</b></p> <p>Wynik finansowy w Urzędzie ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest z zespołu 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>➤ <b>W Organie</b></p> <p>Wynik z wykonania budżetu Gminy Czempin (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz wydatków niewykonanych dla których RM uchwaliła plan wydatków niewygasających z końcem roku, ujmowanych na odrębnych kontach : 901 „Dochody budżetowe”, 902 „Wydatki budżetu” oraz 903 „Niewykonane wydatki”.</p> <p><b>INFORMACJE DODATKOWE (UZUPEŁNIAJĄCE)</b></p>
5.	inne informacje

### 3. W części II:

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

*Handwritten signature or initials in blue ink.*

Lp	Wykazanie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)	
			nabycie	przeniesienie wewnątrzne	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przeniesienie wewnątrzne	aktualizacja	Inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	131 609,62	15 453,46	0,00	0,00	131 609,62	147 063,08	0,00	0,00	0,00	0,00	131 609,62	131 609,62	147 063,08
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		15 453,46			131 609,62	147 063,08						0,00	147 063,08
1.2.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne	131 609,62					0,00					131 609,62	131 609,62	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	122 979 090,64	15 653 009,86	0,00	599 035,00	2 592 820,02	18 244 864,88	514 317,71	157 813,35	0,00	9 044 871,41	288 266,80	10 005 269,27	131 287 510,29
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	121 777 829,61	6 288 880,35	0,00	599 035,00	2 592 820,02	9 480 735,37	514 317,71	157 813,35	0,00	599 035,00	130 321,80	1 401 487,86	129 925 901,16
2.1.	Grunt, w tym:	28 894 347,90			599 035,00	2 592 820,02	3 191 855,02	514 317,71			599 035,00	130 321,80	1 243 674,51	30 842 528,41
2.1.1.	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 139 280,00			599 035,00		599 035,00	168 525,00			599 035,00		767 560,00	1 970 755,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	91 751 102,83	6 237 469,85				6 237 469,85		157 813,35				157 813,35	97 810 759,43
2.3.	Środki transportu	307 900,00	51 410,50				51 410,50						0,00	359 310,50
2.4.	Urządzenia techniczne gr. 1, 2, 5, 6	689 402,36					0,00						0,00	689 402,36
2.5.	Inne środki trwałe	125 076,42	68 824,04				68 824,04						0,00	203 900,46
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	437 639,56	8 688 809,11			0,00	8 688 809,11				8 445 836,41	157 945,00	8 603 781,41	522 667,26
4.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	763 621,47	75 320,40				75 320,40						0,00	838 941,87

1.2. Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp	Wykazanie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	Zwiększenia			Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
				aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące słytków składników	dotyczące składników	Inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	113 805,34	23 417,74	0,00	87 956,00	111 373,74	0,00	0,00	87 956,00	87 956,00	137 223,08
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	25 849,34	23 417,74		87 956,00	111 373,74				0,00	137 223,08
1.2.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne	87 956,00				0,00			87 956,00	87 956,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	16 805 680,63	3 501 296,69	0,00	0,00	3 501 296,69	0,00	0,00	0,00	0,00	20 386 977,23
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	16 042 059,16	3 425 976,20	0,00	0,00	3 425 976,20	0,00	0,00	0,00	0,00	19 468 035,36
2.1.	Grunt, w tym:					0,00					0,00
2.1.1.	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej G1.2	15 369 462,85	3 336 892,05			3 336 892,05				0,00	18 706 354,90
2.3.	Środki transportu G7	118 200,00	45 007,37			45 007,37				0,00	163 207,37
2.4.	Urządzenia techniczne, G1.2, G6	515 483,86	30 791,82			30 791,82				0,00	546 275,68
2.5.	Inne środki trwałe 7	38 912,45	13 284,96			13 284,96				0,00	52 197,41
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Pozostałe wyposażenie	763 621,47	75 320,40			75 320,40				0,00	838 941,87

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

Nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość gruntów: 19.900,00 zł

Powierzchnia gruntów: 995m<sup>2</sup>

Handwritten signature or initials.



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																																																																																																																																											
	Grunty: wartość 6.415,00 zł Urządzenia techniczne: 38.208 zł																																																																																																																																											
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																																																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Lp.</th> <th rowspan="3">Wyszczególnienie</th> <th colspan="2">Stan na początek okresu sprawozdawczego</th> <th colspan="2">Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th colspan="2">Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th colspan="2">Stan na koniec okresu sprawozdawczego</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">liczba</th> <th rowspan="2">wartość</th> <th rowspan="2">liczba</th> <th rowspan="2">wartość</th> <th rowspan="2">liczba</th> <th rowspan="2">wartość</th> <th>liczba</th> <th>wartość</th> </tr> <tr> <th>(3 + 5 - 7)</th> <th>(4 + 6 - 8)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> <th>10</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Akcje</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Udziały</td> <td>9 739,00</td> <td>4 985 000,00</td> <td>1,00</td> <td>10 000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>9 740,00</td> <td>4 995 000,00</td> </tr> <tr> <td>2.1.</td> <td>Udział w PGK</td> <td>9 726,00</td> <td>4 863 000,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>9 726,00</td> <td>4 863 000,00</td> </tr> <tr> <td>2.2.</td> <td>Udział w SFPK W Gostyniu</td> <td>12,00</td> <td>120 000,00</td> <td>1,00</td> <td>10 000,00</td> <td></td> <td></td> <td>13,00</td> <td>130 000,00</td> </tr> <tr> <td>2.3</td> <td>BS</td> <td>1,00</td> <td>2 000,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1,00</td> <td>2 000,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Dłużne papiery wartościowe</td> <td>9 753,00</td> <td>9 753 000,00</td> <td>1 900,00</td> <td>1 900 000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>11 653,00</td> <td>11 653 000,00</td> </tr> <tr> <td>3.1.</td> <td>Obligacje SGB z 2017 roku</td> <td>5 053,00</td> <td>5 053 000,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>5 053,00</td> <td>5 053 000,00</td> </tr> <tr> <td>3.2.</td> <td>Obligacje PKO z 2018 roku</td> <td>4 700,00</td> <td>4 700 000,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>4 700,00</td> <td>4 700 000,00</td> </tr> <tr> <td>...</td> <td>Obligacje SGB z 2019 roku</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 900,00</td> <td>1 900 000,00</td> <td></td> <td></td> <td>1 900,00</td> <td>1 900 000,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>19 492,00</td> <td>14 738 000,00</td> <td>1 901,00</td> <td>1 910 000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>21 393,00</td> <td>16 648 000,00</td> </tr> </tbody> </table>										Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	1	Akcje							0,00	0,00	2.	Udziały	9 739,00	4 985 000,00	1,00	10 000,00	0,00	0,00	9 740,00	4 995 000,00	2.1.	Udział w PGK	9 726,00	4 863 000,00					9 726,00	4 863 000,00	2.2.	Udział w SFPK W Gostyniu	12,00	120 000,00	1,00	10 000,00			13,00	130 000,00	2.3	BS	1,00	2 000,00					1,00	2 000,00	3.	Dłużne papiery wartościowe	9 753,00	9 753 000,00	1 900,00	1 900 000,00	0,00	0,00	11 653,00	11 653 000,00	3.1.	Obligacje SGB z 2017 roku	5 053,00	5 053 000,00					5 053,00	5 053 000,00	3.2.	Obligacje PKO z 2018 roku	4 700,00	4 700 000,00					4 700,00	4 700 000,00	...	Obligacje SGB z 2019 roku	0,00	0,00	1 900,00	1 900 000,00			1 900,00	1 900 000,00		Ogółem:	19 492,00	14 738 000,00	1 901,00	1 910 000,00	0,00	0,00	21 393,00	16 648 000,00
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego																																																																																																																																				
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość																																																																																																																																			
								(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)																																																																																																																																			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10																																																																																																																																			
1	Akcje							0,00	0,00																																																																																																																																			
2.	Udziały	9 739,00	4 985 000,00	1,00	10 000,00	0,00	0,00	9 740,00	4 995 000,00																																																																																																																																			
2.1.	Udział w PGK	9 726,00	4 863 000,00					9 726,00	4 863 000,00																																																																																																																																			
2.2.	Udział w SFPK W Gostyniu	12,00	120 000,00	1,00	10 000,00			13,00	130 000,00																																																																																																																																			
2.3	BS	1,00	2 000,00					1,00	2 000,00																																																																																																																																			
3.	Dłużne papiery wartościowe	9 753,00	9 753 000,00	1 900,00	1 900 000,00	0,00	0,00	11 653,00	11 653 000,00																																																																																																																																			
3.1.	Obligacje SGB z 2017 roku	5 053,00	5 053 000,00					5 053,00	5 053 000,00																																																																																																																																			
3.2.	Obligacje PKO z 2018 roku	4 700,00	4 700 000,00					4 700,00	4 700 000,00																																																																																																																																			
...	Obligacje SGB z 2019 roku	0,00	0,00	1 900,00	1 900 000,00			1 900,00	1 900 000,00																																																																																																																																			
	Ogółem:	19 492,00	14 738 000,00	1 901,00	1 910 000,00	0,00	0,00	21 393,00	16 648 000,00																																																																																																																																			
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)																																																																																																																																											
	<p><b>Stan odpisów na początek roku: 743.269,45</b></p> <p><b>Zwiększenia – 1.798.557,21 zł</b></p> <p><b>Zmniejszenia 58.760,60 zł</b></p> <p><b>Stan odpisów na koniec roku: 2.483.066,06</b></p>																																																																																																																																											
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																																																																											
	<b>NIE DOTYCZY</b>																																																																																																																																											
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																																																																																																																											
a)	<b>powyżej 1 roku do 3 lat – 7.415.165,52</b>																																																																																																																																											
b)	<b>powyżej 3 do 5 lat – 7.837.711,80</b>																																																																																																																																											
c)	<b>powyżej 5 lat- 5.525.000,00</b>																																																																																																																																											
	<b>Łącznie : 20.777.877,32</b>																																																																																																																																											

*Handwritten signature*

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.12.	łącznie 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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Początek okresu sprawozdawczego: 1.338.521,05 zł</b> <b>Koniec okresu sprawozdawczego: 2.559.785,21 zł</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

M /

Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	nazwa świadczenia	kwota świadczenia
1	3	4
1.	wynagrodzenie dla pracowników (w tym nagrody jubileuszowe i inne)	2 534 068,43
	w tym : nagrody jubileuszowe	30 684,00
	w tym: ekwiwalent za urlop	18 589,21
	w tym odprawy emerytalne	67 907,22
2.	szkolenia pracowników	29 755,24
3.	badania profilaktyczne pracowników	2 400,00
4.	dotychczasowe wynagrodzenie roczne	167 479,40
5.	świadczenia na rzecz pracowników	11 348,44
6.	ZFŚS	66 358,09
7.	składki na ubezpieczenia społeczne (bez umów zleceń)	436 360,90
8.	Składki na Fundusz Pracy (bez umów zleceń)	43 765,59
	0,00	3 293 536,09
1.16.	inne informacje	
	<b>NIE DOTYCZY</b>	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	<b>Nie dotyczy</b>	
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	
	<b>NIE DOTYCZY</b>	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	

4 f



Lp.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Charakter poszczególnych pozycji przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter poszczególnych pozycji kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	kwota
1	2	3	4
1.	sprzedaż mienia		964 667,00
2.	przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności		157 551,80
3.		odpisy aktualizujące należności	1 798 557,21
		<b>0,00</b>	<b>2 920 776,01</b>

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

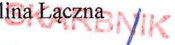

Lp.	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów	kwota
1	2	3
1.	75601 par. 0350	53 110,34
2.	75601 par. 0910	77,39
3.	75615 par. 0500	2 881,00
4.	75615 par. 0910	166,00
5.	75616 par. 0360	101 241,74
6.	75616 par. 0500	440 617,20
7.	75616 par. 0910	310,29
8.	75621 par. 0010	9 548 386,00
9.	75621 par. 0020	126 104,61
	<b>0,00</b>	<b>10 272 894,57</b>

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


-----

Halina Łączna  
  
 (główny księgowy)  


31.03.2020 r.  
 (rok, miesiąc, dzień)

Konrad Malicki  
  
 (kierownik jednostki)  


KOREKTA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Gminy Czempin  ul. ks. Jerzego Popiełuszki 25  64-020 CZEMPIŃ	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat:  <i>Burmistrz</i> Gmina Czempin
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000528066</b>	sporządzony na dzień:  <b>31-12-2019 r.</b>	<b>8C30F1C8B52113A6</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

SKARBNIK

*mgr Halina Łączna*  
HALINA ŁĄCZNA  
(główny księgowy)

2020.05.22

rok mies. dzień

**Burmistrz**  
**Gminy Czempin**  
*Konrad Malicki*  
KONRAD MALICKI  
(kierownik jednostki)



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

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK**  
*Halina Łączna*  
**mgr Halina Łączna**  
HALINA ŁĄCZNA  
(główny księgowy)

2020.05.22  
rok mies. dzień

**Burmistrz**  
**Gminy Czempin**  
*Konrad Malicki*  
KONRAD MALICKI  
Kierownik jednostki



KOREKTA INFORMACJI DODATKOWEJ

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Urząd Gminy w Czempiniu</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>UL. KS. JERZEGO POPIELUSZKI 25 64-020 CZEMPIŃ</b>
1.3	adres jednostki <b>UL. KS. JERZEGO POPIELUSZKI 25 64-020 CZEMPIŃ</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>1. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI GMINY</b> Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 7 cyt. wyżej ustawy zaspokajanie potrzeb własnych gminy. Ponadto Urząd realizuje zadania zlecone z administracji rządowej, zadania wynikające z zawartych umów i porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomości, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,</li> <li>2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,</li> <li>3. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,</li> <li>4. lokalnego transportu zbiorowego,</li> <li>5. ochrony zdrowia,</li> <li>6. pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,</li> <li>7. gminnego budownictwa mieszkaniowego,</li> <li>8. edukacji publicznej,</li> <li>9. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury,</li> <li>10. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,</li> <li>11. targowisk i hal targowych,</li> <li>12. zieleni gminnej i zadrzewień,</li> <li>13. cmentarzy gminnych,</li> <li>14. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,</li> <li>15. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,</li> <li>16. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,</li> <li>17. wspierania i upowszechniania idei samorządowej,</li> <li>18. promocji gminy.</li> </ol>

A f

	19. współpracy z organizacjami pozarządowymi, 20. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2019-31.12.2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>sprawozdanie jednostkowe Urzędu Gminy w Czempiniu</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <b>Ogólne zasady powadzenia ksiąg rachunkowych to:</b> 1. <b>Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych</b> Księgi rachunkowe Urzędu Gminy w Czempiniu prowadzone są w siedzibie Urzędu w Czempiniu, przy ul. ks. Jerzego Popietuszki 25. 2. <b>Określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych</b> Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. 3. <b>Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych</b> <b>Księgi rachunkowe</b> jednostki prowadzone są w wersji komputerowej i w języku polskim. Obejmują one zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: - dziennik, - księga główna, - księgi pomocnicze, - zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, - wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz). 4. <b>Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych</b> Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz z instrukcji inwentaryzacyjnej obowiązującej w Urzędzie Gminy w Czempiniu. W jednostce występują trzy formy przeprowadzania inwentaryzacji: 1) spis z natury, polegający na zliczeniu, zważeniu, oglądzie rzeczowych składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych, 2) uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności oraz powierzonych własnych składników aktywów drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazywanego w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic, 3) porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników. <b>Spisowi z natury</b> zgodnie z załączoną instrukcją inwentaryzacji podlegają: • środki trwałe • pozostale środki trwałe • gotówka w kasie • papiery wartościowe • rzeczowe składniki aktywów obrotowych – materiały – konto „310”.



**Aktywa i pasywa jednostki wycenia się** według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.  
Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się. Odpisy umorzeniowe ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

**Inwentaryzacja rezerw** na zobowiązania polega na weryfikacji stanu księgowego z odpowiednimi dokumentami.

**Środki trwałe** to składniki o wartości od 10.000 zł i umarza się je sukcesywnie, to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Gminy Czempień, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Na dzień bilansowy środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na :

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

**Podstawowe środki trwałe** finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanej na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1053 z późn.zm.), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. z 2010 r., poz. 1579). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłączenie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe :

- ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

**Należności długoterminowe** to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

**Należności i udzielone pożyczki** o charakterze długoterminowym wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności (zasada ostrożności) według zapisów art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

**Długoterminowe aktywa finansowe** to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności :

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

40



<p><b>Krótkoterminowe papiery wartościowe</b> to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe) wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.</p> <p><b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b> to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega według wartości nominalnej.</p> <p><b>Rozliczenia międzyokresowe</b> biernie to rezerwy na koszty przyszłych okresów, w urzędzie nie występują.</p> <p><b>Ustalanie wyniku finansowego</b></p> <p>➤ <b>W Urzędzie</b></p> <p>Wynik finansowy w Urzędzie ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest z zespołu 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>➤ <b>W Organie</b></p> <p>Wynik z wykonania budżetu Gminy Czempin (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz wydatków niewykonanych dla których RM uchwaliła plan wydatków niewygasających z końcem roku, ujmowanych na odrębnych kontach : 901 „Dochody budżetowe”, 902 „Wydatki budżetu” oraz 903 „Niewykonane wydatki”.</p>	<p>5. inne informacje</p> <p>-----</p> <p><b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b></p> <p>1.</p> <p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p>Środki trwałe oraz wnip</p>
---	---

4 x

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
I																	
I.1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	131 609,62	15 453,46	131 609,62	0,00	0,00	147 063,08	0,00	0,00	131 609,62	0,00	0,00	131 609,62	147 063,08			
I.1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		15 453,46	131 609,62			147 063,08						0,00	147 063,08			
I.1.2.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne	131 609,62					0,00			131 609,62			131 609,62	0,00			
II																	
II.1.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	122 979 090,64	15 121 833,90	0,00	0,00	3 191 855,02	18 313 688,92	514 317,71	157 813,35	8 603 781,41	0,00	729 356,80	10 005 269,27	131 287 510,29			
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	121 777 829,61	6 357 704,39	0,00	0,00	3 191 855,02	9 549 559,41	514 317,71	157 813,35	0,00	0,00	729 356,80	1 401 487,86	129 925 901,16			
2.1.	Grunty, w tym:	28 894 347,90															
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 139 280,00				599 035,00		168 525,00				599 035,00	767 560,00	1 970 755,00			
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	91 751 102,93	6 237 469,85				6 237 469,85		157 813,35				157 813,35	97 830 759,43			
2.3.	Środki transportu	307 900,00	51 410,50										0,00	359 310,50			
2.4.	urządzenia techniczne gr.	689 402,36					0,00						0,00	689 402,36			
2.5.	Inne środki trwałe	135 076,42	68 824,04				68 824,04						0,00	203 900,46			
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	437 639,56	8 688 809,11			0,00	8 688 809,11			8 603 781,41			8 603 781,41	522 667,26			
4.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	763 621,47	75 320,40				75 320,40						0,00	838 941,87			

Umorzenie i amortyzacja

45



Lp.	Wyszczególnienie	Umożnienie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	przebieżenie wewnętrzne	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	przebieżenie wewnętrzne	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>113 805,34</b>	<b>23 417,74</b>	<b>0,00</b>	<b>87 956,00</b>	<b>111 373,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87 956,00</b>	<b>137 223,08</b>		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	25 849,34	23 417,74		87 956,00	111 373,74				0,00	137 223,08		
1.2.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne	87 956,00				0,00				87 956,00	0,00		
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>16 805 680,63</b>	<b>3 501 296,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 501 296,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 306 977,23</b>		
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	16 042 059,16	3 425 976,20	0,00	0,00	3 425 976,20	0,00	0,00	0,00	0,00	19 468 035,36		
2.1.	<i>Grundy, w tym:</i>					0,00					0,00		
	Grundy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej G1,2	15 369 462,85	3 336 892,05			3 336 892,05				0,00	18 706 354,90		
2.3.	Środki transportu G7	118 200,00	45 007,37			45 007,37				0,00	163 207,37		
2.4	Urządzenia techniczne, 3.4.5.6.	515 483,86	30 791,82			30 791,82				0,00	546 275,68		
2.5	Inne środki trwałe 7	38 912,45	13 284,96			13 284,96				0,00	52 197,41		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00		
4.	Pozostałe wyposażenie	763 621,47	75 320,40			75 320,40				0,00	838 941,87		

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

Jednostka nie dysponuje danymi

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

**Nie dotyczy**

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

**Wartość gruntów: 19.900,00 zł**

**Powierzchnia gruntów: 995 m kw.**

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

u f



**Gruntly: wartość 6.415,00 zł**  
**Urządzenia techniczne: 36.408,00 zł**  
**Pozostałe: 1.800,00 zł**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	2								
<b>I</b>	<b>Akcje</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Udziały</b>	9 739,00	4 985 000,00	1,00	10 000,00	0,00	0,00	<b>9 740,00</b>	<b>4 995 000,00</b>
2.1.	Udział w PGK	9 726,00	4 863 000,00					9 726,00	4 863 000,00
2.2.	Udział w SFPK W Gostyniu	12,00	120 000,00	1,00	10 000,00			13,00	130 000,00
2.3	BS	1,00	2 000,00					1,00	2 000,00
<b>3.</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>	9 753,00	9 753 000,00	1 900,00	1 900 000,00	0,00	0,00	<b>11 653,00</b>	<b>11 653 000,00</b>
3.1.	Obligacje SGB z 2017 roku	5 053,00	5 053 000,00					5 053,00	5 053 000,00
3.2.	Obligacje PKO z 2018 roku	4 700,00	4 700 000,00					4 700,00	4 700 000,00
3.3.	Obligacje SGB z 2019 roku	0,00	0,00	1 900,00	1 900 000,00			1 900,00	1 900 000,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>19 492,00</b>	<b>14 738 000,00</b>	<b>1 901,00</b>	<b>1 910 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 393,00</b>	<b>16 648 000,00</b>

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

**Stan odpisów na początek roku: 743.269,45**

**Zwiększenia – 1.798.557,21 zł**

**Zmniejszenia 58.760,60 zł (WYKORZYSTANIE)**

**Stan odpisów na koniec roku: 2.483.066,06**

**Brak należności finansowych w jednostce.**

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

**NIE DOTYCZY**

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

u  
k

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>7.415.165,52</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>7.837.711,80</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>5.525.000,00</b>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.12.	łącną 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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Początek okresu sprawozdawczego: 1.338.521,05 zł</b>
	<b>Koniec okresu sprawozdawczego: 2.559.785,21 zł</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze



Kwota wyplaconych srodkow pienieznych na swiadczenia pracownicze	
Lp.	kwota swiadczenia
	3
	4
1.	wynagrodzenie dla pracownik(w tym nagrody jubileuszowe i inne), w tym: 2 534 068,43
	nagrody jubileuszowe 30 684,00
	ekwiwalent za urlop 18 589,21
	odprawy emerytalne 67 907,22
2.	szkolenia pracownikow 29 755,24
3.	badania profilaktyczne pracownikow 2 400,00
4.	dotatkowe wynagrodzenie roczne 167 479,40
5.	swiadczenia na rzecz pracownikow 11 348,44
6.	ZFSS 66 358,09
7.	skladki na ubezpieczenia spoleczne 436 360,90
8.	Skladki na Fundusz Pracy 45 765,59
	<b>3 293 536,09</b>
1.16.	inne informacje
2.	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.1.	wysokosc odpisow aktualizujacych wartosc zapasow
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.2.	koszt wytworzenia srodkow trwalych w budowie, w tym odsetki oraz roznice kursowe, ktore powikszyly koszt wytworzenia srodkow trwalych w budowie w roku obrotowym
	<b>8.688.809,11 zł, różnice kursowe i odsetki 0,00 zł.</b>
2.3.	kwote i charakter poszczegolnych pozycji przychodow lub kosztow o nadzwyczajnej wartosci lub ktore wystapily incydentalnie

u f



Lp.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Charakter poszczególnych pozycji przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter poszczególnych pozycji kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
1	2	3
1.	sprzedaż mienia	
2.	przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności	
3.		odpisy aktualizujące należności
4.		
...		
	<b>0,00</b>	<b>2 920 776,01</b>

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

Lp.	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	kwota
1	2	3
1.	75601 par. 0350	53 110,34
2.	75601 par. 0910	77,39
3.	75615 par. 0500	2 881,00
4.	75615 par. 0910	166,00
5.	75616 par. 0360	101 241,74
6.	75616 par. 0500	440 617,20
7.	75616 par. 0910	310,29
8.	75621 par. 0010	9 548 386,00
9.	75621 par. 0020	126 104,61
	<b>0,00</b>	<b>10 272 894,57</b>

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

(główny księgowy)  
**SKARBNIK**  
 mgr Halina Łączna

(rok, miesiąc, dzień)  
 2014, 01, 20

Burmistrz  
 (kierownik jednostki)  
 Konrad Malicki

ok