


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czempień ul. ks. Jerzego Popiełuszki 25 64-020 CZEMPIŃ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina CZEMPIŃ sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego D88B537926A51C68 
Numer identyfikacyjny REGON 631259287		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 702 207,36	4 274 779,84	I Zobowiązania	24 947 956,69	22 404 007,18
I.1 Środki pieniężne	2 702 207,36	4 274 779,84	I.1 Zobowiązania finansowe	24 644 330,45	22 008 150,32
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 480 450,26	3 963 839,76	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	5 201 453,13	3 657 773,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	221 757,10	310 940,08	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	19 442 877,32	18 350 377,32
II Należności i rozliczenia	1 435 958,70	298 863,68	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	221 757,10	310 940,08
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	81 869,14	84 916,78
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-22 544 961,10	-18 412 927,70
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-10 751 294,36	4 132 033,40
II.2 Należności od budżetów	1 435 651,22	297 772,80	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	4 132 033,40
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	307,48	1 090,88	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-10 751 294,36	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	81 725,53	80 768,88	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	404 000,00	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 (+,-)	-12 197 666,74	-22 544 961,10
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 816 896,00	663 332,92
Suma aktywów	4 219 891,59	4 654 412,40	Suma pasywów	4 219 891,59	4 654 412,40

Halina Bernadeta Łączna
skarbnik

2020-03-25

rok, miesiąc, dzień

Konrad Karol Malicki
Burmistrz
zarząd

BeSTia

D88B537926A51C68

Gminy Czempień
Konrad Malicki

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Środki pieniężne budżetu	Wykazano saldo konta 133 umniejszone o kwotę z poz. I.1.2
I.1.2	Pozostałe środki pieniężne	Wykazano środki pieniężne na rachunku bankowym, które Gmina zwracała w styczniu 2020 jako rozliczenia z 2019 roku (niewykorzystane dotacje, wykonane dochody budżetu państwa).
III	Rozliczenia międzyokresowe	Odsetki od kredytów pożyczek należnych za grudzień 2019 roku, płatnych w 2020 roku.

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
III	Rozliczenia międzyokresowe	Jest to kwota części oświatowej subwencji za styczeń 2020r. (610.831 zł) oraz kwota VAT naliczony za grudzień, który wpłynie w 2020 roku (52.501,92 zł).

SKARBNIK
mgr Halina Łączna

Burmistrz
Gminy Czempin
Konrad Malicki

Halina Bernadeta Łączna
skarbnik

2020-03-25
rok, miesiąc, dzień

Konrad Karol Malicki
zarząd

BeSTia

D88B537926A51C68

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czempin ul. ks. Jerzego Popiełuszki 25 64-020 CZEMPIŃ	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego F96C421D13AF7CAE 
Numer identyfikacyjny REGON 631259287	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	122 963 460,41	127 579 483,14	A Fundusz	125 941 342,15	128 756 394,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	17 804,28	18 025,65	A.I Fundusz jednostki	103 808 772,26	121 241 381,77
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	117 924 265,70	122 398 493,13	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	22 132 569,89	7 515 012,75
A.II.1 Środki trwałe	117 486 626,14	121 875 825,87	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 (-)	-29 172 027,53	-33 107 161,32
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	87 892 643,64	90 320 814,54	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	398 708,03	351 172,34	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	111 226,57	165 207,45	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 596 447,73	4 960 168,14
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	5 511 447,73	4 905 168,14
A.III Należności długoterminowe	36 390,43	167 964,36	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	651 959,61	144 729,51
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 985 000,00	4 995 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 059 136,37	2 143 062,10
A.IV.1 Akcje i udziały	4 985 000,00	4 995 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	170 395,14	181 944,48
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	897 963,46	956 631,50

mgr Halina Łączna
Halina Bernadeta Łączna
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

F96C421D13AF7CAE

Konrad Karol Malicki
(kierownik jednostki)

Gminy Czempin
Konrad Malicki

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	465 132,04	244 380,16
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	8 574 329,47	6 137 079,52	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	20 699,51	28 618,74	D.II.8 Fundusze specjalne	792 453,82	799 274,45
B.I.1 Materiały	20 699,51	28 618,74	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	792 453,82	799 274,45
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	7 879 691,45	5 339 169,08			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	367,06	821,36			
B.II.2 Należności od budżetów	1 212 693,00	52 501,92			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	60,95			
B.II.4 Pozostałe należności	6 666 631,39	5 285 784,85			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	673 938,51	769 291,70			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	673 938,51	769 291,70			
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
Halina Bernadeta Łączna
(główny księgowy)

2020-05-13
(rok, miesiąc, dzień)
F96C421D13AF7CAE

Burmistrz
Gminy Czempin
Konrad Karol Małcki
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	131 537 789,88	133 716 562,66	Suma pasywów	131 537 789,88	133 716 562,66

SKARBNIK
mgr Halina Łączna

Halina Bernadeta Łączna
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

F96C421D13AF7CAE

Burmistrz
Gminy Czempin
Konrad Malicki

Konrad Karol Malicki
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

SKARENIAK

mgr Halina Łączna
Halina Bernadeta Łączna
(główny księgowy)


BeSTia

2020-05-13
(rok, miesiąc, dzień)

F96C421D13AF7CAE

Burmistrz
Gminy Czempin

Konrad Karol Malicki
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czempin ul. ks. Jerzego Popiełuszki 25 64-020 CZEMPIŃ Numer identyfikacyjny REGON 631259287		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Wysłać bez pisma przewodniego 30A66894CAD20816 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	62 771 183,00	56 204 920,92	
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	62 771 183,00	56 204 920,92	
B.	Koszty działalności operacyjnej	42 840 836,99	48 007 811,19	
B.I.	Amortyzacja	2 764 220,51	3 887 419,43	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 545 963,11	2 320 126,62	
B.III.	Usługi obce	5 417 686,37	5 648 568,89	
B.IV.	Podatki i opłaty	1 053 144,96	1 267 790,50	
B.V.	Wynagrodzenia	13 128 749,86	13 799 283,88	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 122 663,92	3 426 788,37	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	693 471,10	520 123,92	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	14 114 937,16	17 137 709,58	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	19 930 346,01	8 197 109,73	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 079 636,40	1 745 364,30	
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	2 767 435,10	463 158,53	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	255 162,03	1 065 960,96	

Halina Bernadeta Łączna
główny księgowy

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

Konrad Karol Malicki
kierownik jednostki

BeSTia

mgr Halina Łączna

30A66894CAD20816

Gmina Czempin

Konrad Malicki

Strona 1 z 3

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)	22 754 820,38	8 876 513,07
G.	Przychody finansowe	42 760,00	115 657,60
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	42 760,00	115 657,60
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)	22 132 569,89	7 515 012,75
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)	22 132 569,89	7 515 012,75

SKARBNIK
mgr Halina Łączna

Halina Bernadeta Łączna
główny księgowy

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

Burmistrz
Gminy Czempin
Konrad Malicki

Konrad Karol Malicki
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARENIA

mgr Halina Łączna


Halina Bernadeta Łączna
główny księgowy

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

Burmistrz
Gminy Czempin

Konrad Malicki

Konrad Karol Malicki
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czempin ul. ks. Jerzego Popiełuszki 25 64-020 CZEMPIŃ Numer identyfikacyjny REGON 631259287		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Wysłać bez pisma przewodniego 5A335F39B6F5936A 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	87 263 659,80	103 808 772,26
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	150 824 729,89	115 664 061,10
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	35 958 960,19	51 304 597,42
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	78 704 272,05	54 286 608,94
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	35 695 532,96	6 780 076,74
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	378 062,69	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)	134 279 617,43	98 231 451,59
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	27 988 186,43	29 172 027,53
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	67 952 977,69	58 418 642,34
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	37 868 361,38	9 239 293,86
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	163 661,30	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)	103 808 772,26	121 241 381,77

Halina Bernadeta Łączna

główny księgowy

SKARBNIK

mgr Halina Łączna

2020-05-13

rok, miesiąc, dzień

Konrad Karol Malicki

kierownik jednostki

Burmistrz
Gminy Czempin
Konrad Malicki

BeSTia

5A335F39B6F5936A

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	22 132 569,89	7 515 012,75
III.1.	zysk netto (+)	51 304 597,42	40 622 174,07
III.2.	strata netto (-)	-29 172 027,53	-33 107 161,32
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	125 941 342,15	128 756 394,52

SKARBNIK
mgr Halina Łączna

Halina Bernadeta Łączna
główny księgowy

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

Burmistrz
Gminy Czemiń
Konrad Malicki
Konrad Karol Malicki
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK

mgr Halina Łączna


Halina Bernadeta Łączna
główny księgowy

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

Burmistrz
Gminy Czempin

Konrad Malicki

Konrad Karol Malicki
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czempin ul. ks. Jerzego Popiełuszki 25 64-020 CZEMPIŃ	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 631259287		<p style="text-align: center;">6A8E0331D8F35E96</p> 

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

mgr Halina Łączna

Halina Bernadeta Łączna
(główny księgowy)

2020.05.26

rok mies. dzień

Burmistrz
Gminy Czempin
Konrad Malicki
Konrad Karol Malicki

(kierownik jednostki)

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 Bernadeta Łączna

(główny księgowy)

2020.05.26

rok mies. dzień

Burmistrz
Gminy Czempin
Konrad Malicki

Konrad Karol Malicki

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki Gmina Czempin	
1.2	siedzibę jednostki UL. KS. JERZEGO POPIELUSZKI 25 64-020 CZEMPIN	
1.3	adres jednostki UL. KS. JERZEGO POPIELUSZKI 25 64-020 CZEMPIN	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 1. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI GMINY Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone 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. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: 1. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomości, ochrony i przyrody oraz gospodarki wodnej, ładu i przyrody oraz gospodarki ruchu drogowego, 2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 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, 4. lokalnego transportu zbiorowego, 5. ochrony zdrowia, 6. pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, 7. gminnego budownictwa mieszkaniowego, 8. edukacji publicznej, 9. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, 10. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 11. targowisk i hal targowych, 12. zieleni gminnej i zadrzewień, 13. cmentarzy gminnych, 14. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, 15. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 16. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 17. wspierania i upowszechniania idei samorządowej, 18. promocji gminy.	środowiska ochrony

4

	19. współpracy z organizacjami pozarządowymi, 20. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne z następujących jednostek: <ul style="list-style-type: none"> • Urząd Gminy w Czempiniu • Szkoła Podstawowa w Czempiniu • Szkoła Podstawowa w Głuchowie • Przedszkole Samorządowe w Czempiniu • Ośrodek Pomocy Społecznej w Czempiniu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) URZĄD Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych to: 1. Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych Księgi rachunkowe Urzędu Gminy w Czempiniu prowadzone są w siedzibie Urzędu w Czempiniu, przy ul. ks. Jerzego Popiełuszki 25. 2. Określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. 3. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych Księgi rachunkowe 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. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych 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 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 załączoną instrukcją inwentaryzacji podlegają:

4 f

- 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 Czempiń, 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. 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.

df

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. 55b 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 odsprzedazy lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe) wyceniane się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów, w urzędzie nie występują.

Ustalanie wyniku finansowego

➤ **W Urzędzie**

Wynik finansowy w Urzędzie ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest z zespołu 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

➤ **W Organie**

Wynik z wykonania budżetu Gminy Czempiń (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”.

SZKOŁA PODSTAWOWA W CZEMPINIU

Jednostka organizacyjna, prowadzi rachunkowość zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z Ustawy z 29 września 1994 o rachunkowości (tekst jedn.: Dz.U. z 2018 r. poz.395 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911), ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U.z 2017.poz. 2077 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 9 stycznia 2018 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2018 r. poz.109) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (tekst jedn. Dz. U. z 2014 r. poz. 1773), rozporządzenie Ministra Finansów z 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych(tekst jedn. Dz. U. z 2014 poz.1053 z późn. zm.)

Metody wyceny aktywów i pasywów z założeniem kontynuacji działalności:

Wartości niematerialne i prawne wyceniane się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne

Środki trwałe wyceniane się według:

- cen nabycia (zakupu),
- kosztów wytworzenia,

pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

19 k

Środki trwałe amortyzowane są według metody liniowej.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

SZKOL PODSTAWOWA W GLUCHOWIE

Jednostka stosuje określone Ustawą o rachunkowości zasady rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, w wartości określonej w dokumencie nieodpłatnego przekazania zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Amortyzacja dla wszystkich środków trwałych dokonywana jest metodą liniową. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne określone w upod. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 " Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 " Amortyzacja" na koniec roku.

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W CZEMPINIU

Jednostka działając na podstawie Ustawy o rachunkowości stosuje zasady polityki rachunkowości, której celem jest zapewnienie rzetelnej i jasnej informacji niezbędnej do oceny sytuacji majątkowej oraz wyniku finansowego Przedsiębiorstwa, przy zachowaniu zasady ostrożności. Operacje gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, w wartości określonej w dokumencie nieodpłatnego przekazania zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CZEMPINIU

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów określa rozdział 4 ustawy o rachunkowości na podstawie art.28 tej ustawy, aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

Środki trwałe zarówno nowe jak i używane wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, które obejmują:

- cenę zakupu należną sprzedającemu (łącznie w VAT jeżeli nie podlega on odliczeniu lub zwrotowi)

- koszty przystosowania

Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa, samorządu terytorialnego i Wydziału Polityki Społecznej wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu, protokołarnie przekazanie itp.

Wartości niematerialne i prawne – na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne spisane w ciężar funduszu jednostki, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wartości podanych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają umorzeniu w pełnej wysokości w m-cu przyjęcia ich do użytkowania.

Należności – zgodnie z ustawą o rachunkowości, należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

W jednostce należności obejmują:

należności od odbiorców

należności od budżetów

należności od pracowników

należności od dłużników z tyt: Funduszu Alimentacyjnego, świadczeń rodzinnych, świadczeń wychowawczych, odsetek, kosztów upomnienia i odpt. z tyt.

usług opiekuńczych.

Zobowiązania obejmują:

zobowiązania wobec dostawców
zobowiązania wobec budżetów
pozostałe zobowiązania publiczno-prawne
zobowiązania wobec pracowników
pozostałe zobowiązania

Materiały i towary – na dzień bilansowy wycenienia się wg cen nabycia, względnie zakupu. Wartość zakupionych materiałów np. biurowych, gospodarczych, czystości itp. ujmuje się bezpośrednio w koszty w wartości wynikającej z faktury pod datą ich zakupu.

Środki pieniężne i rachunki bankowe – krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej i w takiej wysokości wykazuje się je w bilansie.

Ustalanie wyniku finansowego- jednostka prowadzi ewidencje kosztów w układzie rodzajowym w związku z czym ustala wynik finansowy wg wariantu porównawczego.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koncie "straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy".

STRATY I ZYSKI NADZWYCZAJNE ORAZ WYNIK FINANSOWY

Konto 860 służy do bieżącej ewidencji strat i zysków oraz ustalenia na koniec roku wyniku finansowego w jednostce.

W ciągu roku na stronie Wn księguje się poniesione straty, a po stronie Ma zrealizowane zyski nadzwyczajne.

W końcu roku obrotowego pod datą 31 grudnia księguje się po stronie Wn konta 860:

- sumy poniesionych w roku kosztów ujętych na koncie 400,401,402,403,404,405 i 409

Na stronie Ma konta 860 ujmuje się:

- otrzymane dotacje pomniejszone o ewentualne zwroty

- pozostałe przychody

Saldo konta 860 wykazuje

- w ciągu roku nadwyżkę zysków nad stratami (saldo Ma) lub strat nad zyskami (saldo Wn)

- na koniec roku obrotowego wynik finansowy: saldo Wn – strata netto, saldo Ma-zysk netto.

W roku następnym pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego saldo konta "straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy" przeksięguje się na fundusz jednostki.

Środki trwałe i WNIP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo a o wartości powyżej 10 tys. zł metodą liniową.

Stosowane stawki umorzenia:

-zestawy komputerowe 30%

-kserokopiarki 14%

- klimatyzator 10%

- samochód osobowy 20%

Fundusz jednostki

Wszelkie zmniejszenia ujmuje się na stronie Wn , a zwiększenie na stronie Ma konta 800.

Na stronie Wn ujmuje się w szczególności:

- ujemny wynik finansowy roku ubiegłego, który przeksięguje się z konta 860 pod datą przyjęcia sprawozdania bilansowego,

- zrealizowane dochody budżetowe przeksięgowane z konta 222 na podstawie sprawozdań,

- wartości neuumorzona rozchodowanych środków trwałych na skutek zużycia.

Na stronie Ma konta 800 księguje się:

- dodatni wynik finansowy roku ubiegłego, który przeksięguje się z konta 860 pod datą przyjęcia sprawozdania bilansowego,

- zrealizowane wydatki budżetowe (przeksięgowanie z konta 223) Do konta 800 prowadzi się ewidencje szczegółową umożliwiającą ustalenie przyczyn zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostki. Konto 800 wykazywać może saldo Ma, które oznacza stan funduszu jednostki.														
inne informacje														

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 oraz wnip														
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie nie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	252 071,53	37 280,76	131 609,62	0,00	0,00	168 890,38	0,00	9 625,31	131 609,62	0,00	0,00	141 234,93	279 726,98
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	113 766,91	37 280,76	131 609,62		168 890,38		9 625,31					9 625,31	273 031,98
1.2.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne	138 304,62				0,00			131 609,62				131 609,62	6 695,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	141 281 056,48	15 577 561,96	0,00	0,00	3 196 375,02	18 773 956,98	514 317,71	252 845,99	8 603 781,41	0,00	729 356,80	10 100 301,91	149 954 691,55
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	137 826 070,57	6 478 287,72	0,00	0,00	3 191 855,02	9 670 142,74	514 317,71	167 651,43	0,00	0,00	729 356,80	1 411 326,94	146 084 887,37
2.1.	<i>Grupy, w tym:</i>	28 894 347,90				3 191 855,02	3 191 855,02	514 317,71				729 356,80	1 243 674,51	30 842 328,41
2.1.1.	Grupy stanowiące 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.	<i>Budynki, lokale i obiekty</i>	106 867 423,49	6 310 206,18			6 310 206,18	6 310 206,18		157 813,55				157 813,55	113 019 816,32
2.3.	<i>Środki transportu</i>	337 628,50	51 410,50			51 410,50	51 410,50						0,00	389 039,00
2.4.	<i>urządzenia techniczne gr. 3,4,5,6</i>	1 576 012,26	47 847,00			47 847,00	47 847,00		9 838,08				9 838,08	1 614 021,18
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	150 658,42	68 824,04			68 824,04	68 824,04						0,00	219 482,46
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)	2 716 037,11	308 903,98			308 903,98	308 903,98		52 084,99				52 084,99	2 972 856,10
5.	Zbiory biblioteczne (konto 014)	301 309,24	101 561,15			4 520,00	106 081,15		33 109,57				33 109,57	374 280,82
Umorzenie i amortyzacja														

14 k

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	przemieszczenie wewnętrzne	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)	234 267,25	37 059,39	0,00	87 956,00	0,00	0,00	9 625,31	0,00	97 581,31	261 701,33		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	139 616,25	37 059,39		87 956,00	125 015,39		9 625,31		9 625,31	255 006,33		
1.2.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego oraz wartości niematerialne i prawne	94 651,00				0,00				87 956,00	6 695,00		
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4 + 5)	23 356 790,78	4 289 920,28	0,00	0,00	4 520,00	0,00	95 032,64	0,00	95 032,64	27 556 198,42		
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	20 339 444,43	3 879 455,15	0,00	0,00	3 879 455,15	0,00	9 838,08	0,00	9 838,08	24 209 061,50		
2.1.	Grupy, w tym:									0,00	0,00		
2.1.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej G1,2	18 974 779,85	3 724 221,93			3 724 221,93				0,00	22 699 001,78		
2.3.	Środki transportu G7	1 47 928,50	45 007,37			45 007,37				0,00	192 935,87		
2.4.	Urządzenia techniczne, 3.4.5.6	1 177 304,23	95 382,69			95 382,69		9 838,08		9 838,08	1 262 848,84		
2.5.	Inne środki trwałe 7	39 431,85	14 843,16			14 843,16				0,00	54 275,01		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00								0,00	0,00		
4.	Pozostałe wyposażenie	2 716 037,11	308 903,98			308 903,98		52 084,99		52 084,99	2 972 856,10		
5.	Zbiory biblioteczne (konto 014)	301 309,24	101 561,15			106 081,15		33 109,57		33 109,57	374 280,82		
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami												
1.3.	Jednostka nie dysponuje danymi												
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych												
1.4.	Nie dotyczy												
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto												
1.4.	Wartość gruntów: 19 900,00 zł												

48

Powierzchnia gruntów: 995 m kw.											
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: 96.068,45 zł											
Pozostałe: 3.977,10 zł											
liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych											
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego		liczba (3 + 5 - 7)	wartość (4 + 6 - 8)
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1	Akcje							0,00		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		9 740,00	4 995 000,00
2.1.	Udział w PGK	9 726,00	4 863 000,00					9 726,00		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		13,00	130 000,00
2.3	BS	1,00	2 000,00					1,00		1,00	2 000,00
3.	Di użne papiery wartościowe	9 753,00	9 753 000,00	1 900,00	1 900 000,00	0,00	0,00	11 653,00		11 653,00	11 653 000,00
3.1.	Obligacje SGB z 2017 roku	5 053,00	5 053 000,00					5 053,00		5 053,00	5 053 000,00
3.2.	Obligacje PKO z 2018 roku	4 700,00	4 700 000,00					4 700,00		4 700,00	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		1 900,00	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		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)										
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										

D

	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat 7.415.165,52
b)	powyżej 3 do 5 lat 7.837.711,80
c)	powyżej 5 lat 5.225.000,00
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
	NIE DOTYCZY
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Początek okresu sprawozdawczego: 1.338.521,05 zł Koniec okresu sprawozdawczego: 2.559.785,21 zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	nazwa świadczenia	2	kwota świadczenia
1		3	
1.	wynagrodzenie dla pracownik(w tym nagrody jubileuszowe i inne), w tym:		12 319 813,06
	nagrody jubileuszowe		135 167,49
	ekwiwalent za urlop		31 973,56
	odprawy emerytalne		159 043,37
	szkolenia pracowników		84 262,54
2.	badania profilaktyczne pracowników		13 898,40
4.	dotatkowe wynagrodzenie roczne		897 863,46
5.	świadczenia na rzecz pracowników		237 775,62
6.	ZFŚS		524 130,36
7.	składki na ubezpieczenia społeczne		2 209 882,62
8.	Składki na Fundusz Pracy		233 603,06
9.	Inne		78 410,00
		0,00	16 599 639,12
1.16	inne informacje		
	NIE DOTYCZY		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	NIE DOTYCZY		
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		
	8.688.809,11 zł, różnice kursowe i odsetki 0,00 zł.		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

9 k

Lp.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		kwota
	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	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
4.			
...			
			2 920 776,01
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		kwota
	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów		
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
		0,00	10 272 894,57
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		

26.05.2020r.

Halina
Bernadeta
Łączna

Elektronicznie
podpisany przez Halina
Bernadeta Łączna
Data: 2020.05.26
13:29:01 +02'00'

Burmistrz
Gminy Czempin
Konrad Malicki

Elektronicznie
podpisany przez
Konrad Karol Malicki
Data: 2020.05.26
14:50:50 +02'00'

SKARBNIK
mgr Halina Łączna