

**UCHWAŁA Nr/...../2020
RADY GMINY LISEWO**

z dnia 8 lipca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Lisewo za 2019 r.
wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2019 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713,) art. 269 i 270 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r, poz. 869 z póź. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Po rozpatrzeniu, zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Lisewo za 2019 r. wraz ze sprawozdaniem finansowym Gminy Lisewo za 2019 r., które obejmuje:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Lisewo za 2019 r.; stanowiący załącznik Nr 1 do uchwały;
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych za 2019 r.; stanowiący załącznik Nr 2 do uchwały;
- 3) łączne zestawienie zmian funduszu jednostki obejmującego dane wynikające ze zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych za 2019 r.; stanowiące załącznik Nr 3 do uchwały;
- 4) łącznego rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2019 r. obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, stanowiący załącznik Nr 4 do uchwały,
- 5) informacji dodatkowej stanowiącej załącznik Nr 5 do uchwały.


§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
mgr Jakub Kochowicz

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego zarząd przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego w terminie do dnia 30 lipca roku następującego po roku budżetowym (zmiana w zakresie sprawozdawczości finansowej – nowelizacja ustawy o rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 – specustawa).

Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu, w terminie do dnia 29 sierpnia roku następującego po roku budżetowym (zmiana w zakresie sprawozdawczości finansowej – nowelizacja ustawy o rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 – specustawa).

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lisewo ul.Chełmińska 2 86-230 LISEWO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina LISEWO sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 845BD57F0303DF52 
Numer identyfikacyjny REGON 871118514		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	710 124,93	1 559 998,33	I Zobowiązania	6 310 019,39	8 742 603,62
I.1 Środki pieniężne	710 124,93	1 559 998,33	I.1 Zobowiązania finansowe	6 300 697,10	8 724 452,36
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	710 124,93	1 559 998,33	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	576 244,74	817 159,56
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 724 452,36	7 907 292,80
II Należności i rozliczenia	202 116,54	793 074,12	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 322,29	18 071,38
II.1 Należności finansowe	10 000,00	10 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	79,88
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 780 491,92	-6 767 471,17
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 000,00	10 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 180 169,62	-911 577,60
II.2 Należności od budżetów	192 116,54	779 223,38	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	3 850,74	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 180 169,62	-911 577,60
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	237 878,52	-75 401,65
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 838 200,82	-5 780 491,92
			III Rozliczenia międzyokresowe	382 714,00	377 940,00
Suma aktywów	912 241,47	2 353 072,45	Suma pasywów	912 241,47	2 353 072,45

IZABELA KLAFCZYŃSKA
skarbnik

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz
zarząd

BeSTia

845BD57F0303DF52

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

IZABELA KLAFCZYŃSKA

skarbnik

2020-05-13

rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz

zarząd

BeSTia

845BD57F0303DF52

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lisewo ul.Chelmińska 2 86-230 LISEWO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 1C7E5FD2FC4FB591 
Numer identyfikacyjny REGON 871118514	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	31 079 970,35	36 161 669,47	A Fundusz	30 239 071,25	34 379 860,05
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 746,50	61 374,56	A.I Fundusz jednostki	26 353 729,44	29 561 871,23
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	31 078 223,85	34 896 555,91	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 885 341,81	4 817 988,82
A.II.1 Środki trwałe	30 433 137,37	34 660 352,89	A.II.1 Zysk netto (+)	18 006 461,88	21 051 030,70
A.II.1.1 Grunty	1 064 376,80	1 064 376,80	A.II.2 Strata netto (-)	-14 121 120,07	-16 233 041,88
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 064 376,80	140 135,54	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 039 144,38	32 294 624,80	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	726 594,11	732 810,37	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	425 131,01	336 053,27	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	177 891,07	232 487,65	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 726 904,95	2 623 896,58
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	645 086,48	236 203,02	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 694 988,00	1 466 184,98
A.III Należności długoterminowe	0,00	1 203 739,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	173 220,47	142 791,48
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	107 615,70	41 013,70
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	448 937,46	242 958,64
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	420 971,77	478 783,72

IZABELA KLAFCZYŃSKA

(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

1C7E5FD2FC4FB591

Jakub Kochowicz

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	14 668,46	16 224,89
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	98 739,07	123 121,09
B Aktywa obrotowe	886 005,85	842 087,16	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 793,54	1 503,74
B.I Zapasy	129 468,20	107 409,10	D.II.8 Fundusze specjalne	429 041,53	419 787,72
B.I.1 Materiały	129 468,20	107 409,10	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	201 688,30	175 588,89
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	227 353,23	244 198,83
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	31 916,95	1 157 711,60
B.II Należności krótkoterminowe	354 512,84	254 003,23			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	87 431,13	55 461,30			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	18 383,60			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	267 081,71	180 158,33			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	402 024,81	480 674,83			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	402 024,81	480 674,83			
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			

IZABELA KLAF CZYŃSKA
(główny księgowy)

2020-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

Jakub Kochowicz

(kierownik jednostki)

BeSTia

1C7E5FD2FC4FB591

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	31 965 976,20	37 003 756,63	Suma pasywów	31 965 976,20	37 003 756,63

IZABELA KLAFCZYŃSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

1C7E5FD2FC4FB591

Jakub Kochowicz

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

IZABELA KLAFCZYŃSKA
(główny księgowy)

BeSTia


2020-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

1C7E5FD2FC4FB591

Jakub Kochowicz

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lisewo ul.Chełmińska 2 86-230 LISEWO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 871118514			Wysłać bez pisma przewodniego CD2485EC62BA1D7E 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		20 821 209,91	26 353 729,44
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		49 826 153,18	55 608 046,26
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		12 857 490,84	18 006 461,88
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		29 727 251,79	31 715 929,26
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		6 177 884,25	5 054 481,98
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		743 215,14	236 203,02
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		320 311,16	594 970,12
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		13 883 936,94	52 399 904,47
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		1 076 613,22	14 121 120,07
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		6 016 003,42	30 894 356,97
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		6 177 884,25	7 289 612,94
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		613 436,05	94 814,49
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		26 353 729,44	29 561 871,23

IZABELA KLAF CZYŃSKA
główny księgowy

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 885 341,81	4 817 988,82
III.1.	zysk netto (+)	18 006 461,88	21 051 030,70
III.2.	strata netto (-)	-14 121 120,07	-16 233 041,88
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	30 239 071,25	34 379 860,05

IZABELA KLAF CZYŃSKA
główny księgowy

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień


Jakub Kochowicz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

IZABELA KLAFczyńska
główny księgowy

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Lisewo ul.Chełmińska 2 86-230 LISEWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
871118514			3612B938AD406DCA	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		28 104 657,70	32 543 252,06
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 626 061,53	543 729,83
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	2 340,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1 091 121,00	1 213 870,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		25 387 475,17	30 783 312,17
B.	Koszty działalności operacyjnej		24 351 940,72	27 897 086,07
B.I.	Amortyzacja		1 317 733,06	1 892 054,70
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 331 793,74	2 613 583,33
B.III.	Usługi obce		2 323 960,57	2 635 389,89
B.IV.	Podatki i opłaty		798 495,23	862 270,58
B.V.	Wynagrodzenia		8 200 493,27	9 479 764,72
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 184 060,61	2 462 112,84
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		150 077,94	204 003,63
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 936 545,30	7 608 036,81
B.X.	Pozostałe obciążenia		108 781,00	139 869,57
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 752 716,98	4 646 165,99
D.	Pozostałe przychody operacyjne		331 160,99	427 590,15
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		331 160,99	427 590,15
E.	Pozostałe koszty operacyjne		10 357,62	59 077,43

IZABELA KLAFCZYŃSKA
główny księgowy

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz
kierownik jednostki

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	10 357,62	59 077,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 073 520,35	5 014 678,71
G.	Przychody finansowe	5 565,89	4 406,91
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 483,00	4 162,13
G.III.	Inne	4 082,89	244,78
H.	Koszty finansowe	193 744,43	201 096,80
H.I.	Odsetki	188 227,05	200 919,45
H.II.	Inne	5 517,38	177,35
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 885 341,81	4 817 988,82
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)	3 885 341,81	4 817 988,82

IZABELA KLAFCZYŃSKA
główny księgowy

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz
kierownik jednostki

BeSTia

3612B938AD406DCA

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.16

Wyjaśnienia do sprawozdania

IZABELA KLAFCZYŃSKA
główny księgowy

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

Jakub Kochowicz
kierownik jednostki

BeSTia

3612B938AD406DCA

Informacja dodatkowa

Korekta Nr 1 z dnia 29.02.2020 roku

Dotyczy: zmiana wartości w poz. 1.15

Dane

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 Nazwę jednostki

Gmina Lisewo

1.2 Siedzibę jednostki

Lisewo

1.3 Adres jednostki

ul. Chełmińska 2, 86-230 Lisewo

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego zawiera dane następujących jednostek:

Urząd Gminy, ul. Chełmińska 2, 86-230 Lisewo

Jednostka Samorządu Terytorialnego (Organ), ul. Chełmińska 2, 86-230 Lisewo

Gminne Usługi Wodno Kanalizacyjne, ul. Boczna 13, 86-230 Lisewo

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Toruńska 15, 86-230 Lisewo

Zespół Szkolno-Przedszkolny , ul. Toruńska 17, 86-230 Lisewo

Szkoła Podstawowa w Krusinie, Krusin 53, 86-230 Lisewo

Zakład Aktywności Zawodowej w Drzonowie, Drzonowo 42, 86-230 Lisewo

Bilans skonsolidowany zawiera bilanse jednostek budżetowych, samorządowego zakładu budżetowego, instytucji kultury, samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej oraz jednostki samorządu terytorialnego

Bilans skonsolidowany zawiera dane następujących jednostek:

Urząd Gminy, ul. Chełmińska 2, 86-230 Lisewo

Jednostka Samorządu Terytorialnego (Organ), ul. Chełmińska 2, 86-230 Lisewo

Gminne Usługi Wodno Kanalizacyjne, ul. Boczna 13, 86-230 Lisewo

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Toruńska 15, 86-230 Lisewo

Zespół Szkolno-Przedszkolny, ul. Toruńska 17, 86-230 Lisewo

Szkoła Podstawowa w Krusinie, Krusin 53, 86-230 Lisewo

Zakład Aktywności Zawodowej w Drzonowie, Drzonowo 42, 86-230 Lisewo

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej pod nazwą Gminny Ośrodek Zdrowia w Lisewie, ul. Toruńska 14, 86-230 Lisewo

Gminna Biblioteka Publiczna w Lisewie, ul. Toruńska 15, 86-230 Lisewo

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
załącznik nr 4.1

5. Inne informacje
Nie dotyczy

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerilanych i prawnych zawierający stan 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
załącznik nr 1.1

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kulturalnych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Brak takiej informacji

1.3 Kwota 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
załącznik nr 1.4

1.5 Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu
Nie dotyczy

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Nie dotyczy

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

załącznik nr 1.7

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

a powyżej 1 roku do 3 lat

pożyczki	472 769,64
kredyty	922 438,00

b powyżej 3 lat do 5 lat

pożyczki	501 743,98
kredyty	300 000,00

c powyżej 5 lat

pożyczki	82 779,18
kredyty	5 627 562,00

1.10 Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingowe z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
Nie dotyczy

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie dotyczy

1.12 Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem 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 a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie
100 455,04

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2019 roku wynosi
164 680,53 zł

1.16 Inne informacje
Brak

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
645.086,48 zł nie zawiera odsetek i różnic kursowych

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
5.695,63 zł. - odszkodowanie z polisy ubezpieczeniowej

2.4 Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
Nie dotyczy

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
Nie dotyczy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
IZABELA KŁAFECZYŃSKA
Data: 2020.06.01 10:07:30 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Jakub
Kochowicz; GMINA LISEWO
Data: 2020.06.01 10:06:37 CEST

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

Podane zasady wyceny aktywów i pasywów dotyczą zarówno wyceny dokonywanej w ciągu roku obrotowego, jak i na dzień bilansowy.

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji:

- książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble, dywany, czajniki
- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do używania.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania,
- w przypadku darowizny według wartości rynkowej z dnia nabycia z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo w umowie o nieodpłatnym przekazaniu,
- w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta,
- w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową według wartości określonej w dokumencie przekazania. Najczęściej stanowiąc je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności- dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.

Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i dla wartości niematerialnych i prawnych od wartości powyżej 500 zł, i do wartości 10.000 zł.

Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 500 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do wartości 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w dniu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej wartości 10.000 zł. umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. **Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.** Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową.

Dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł stosuje się następujące stawki amortyzacji:

- programy i licencje na programy komputerowe oraz prawa autorskie, 50%,
- od poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych 100 %,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 20%,

Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym je przyjęto do używania.

Do przychodów urzędu gminy zalicza się dochody budżetu gminy nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.

Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmuje się jako zobowiązania na rzecz tych jednostek.

Wartość należności aktualizuje się na dzień bilansowy.

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach nie kasowych.

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

Podziały na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- do 1 miesiąca – bez odpisu aktualizującego,
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 30% należności,
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
- powyżej 6 miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 75% należności,
- powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności,

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

Należności zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie.” w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Materiały wycenia się w cenach zakupu.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Jeżeli jedną operację dokumentuje więcej niż jeden dowód/egzemplarz dowodu/, podstawę zapisu stanowi dowód zatwierdzony przez skarbnika lub osobę upoważnioną.

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

W organie finansowym wynik z wykonania budżetu ustalany jest według gospodarki kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu”. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania przez organ stanowiący jst, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowany wynik budżetu”.

Należności i udzielone pożyczki na dzień bilansowy - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, na dzień nabycia lub powstania - według wartości nominalnej.

Zobowiązania - na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następują drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe według wartości godziwej, na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Określenie w „kwocie wymaganej zapłaty” oznacza, że w wycenie uwzględnia się ewentualne, należne na dzień bilansowy odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli jednostka nie rezygnuje z ich dochodzenia. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości.

Załącznik nr 1.1

1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan 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 w 2019 roku

Grupa	Wartość inwentarzowa					Umorzenia					Wartość netto
	BO.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorz. roczna	B.Z.		
1.	2.	3.	5.	6.	7.	8.	10.	11.	12.	15.	
Gr.0	1 064 376,80			1 064 376,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 064 376,80	
Gr. I 011	16 683 169,65	7 752 441,22	5 940 261,09	18 495 349,78	4 646 953,37	1 339 494,55	1 703 180,00	530 384,35	4 813 652,27	13 681 697,51	
Gr. II 011	25 476 970,49	17 189 228,87	13 816 391,59	28 849 807,77	9 503 265,95	6 997 870,18	7 359 680,59	1 101 424,53	10 242 880,07	18 606 927,70	
Gr. III 011	376 923,04	0,00	376 923,04	0,00	374 009,59	0,00	374 009,59	0,00	0,00	0,00	
Gr. IV 011	832 872,97	42 279,86	685 193,85	189 958,98	156 790,14	63 121,06	77 780,71	19 024,18	161 154,67	28 804,31	
Gr. V 011	43 603,48	357 872,78	35 000,00	366 476,26	39 419,92	288 659,33	408,33	11 412,82	339 083,74	27 392,52	
Gr. VI 011	4 391,10	1 388 290,08	642 564,34	750 116,84	914,82	19 963,80	0,00	70 251,90	91 130,52	658 986,32	
Gr. VII 011	1 203 920,23	113 478,00	111 354,21	1 206 044,02	702 427,56	179 459,80	106 164,38	94 267,77	869 990,75	336 053,27	
Gr. VIII 011	677 026,57	123 220,84	149 159,76	651 087,65	506 335,61	17 384,56	229 304,50	100 557,52	394 973,19	256 114,46	
Razem 011:	46 363 254,33	26 966 811,65	21 756 847,88	51 573 218,10	15 930 116,96	8 905 953,28	9 650 528,10	1 927 323,07	16 912 865,21	34 660 352,89	
020	61 083,67	75 594,60	0,00	136 678,27	56 076,37	1 644,80	0,00	17 582,54	75 303,71	61 374,56	
Razem 020:	61 083,67	75 594,60	0,00	136 678,27	56 076,37	1 644,80	0,00	17 582,54	75 303,71	61 374,56	

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
Grunty w wieczystym użytkowaniu 2019

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m2)	6 788,80	0,00	0,00	6 788,80
1	Nr 150	Wartość (zł)	102 646,66	0,00	0,00	102 646,66
2	Nr 63/3	Powierzchnia (m2)	300,00	0,00	0,00	300,00
		Wartość (zł)	4 524,00	0,00	0,00	4 524,00
3	Nr 27/10	Powierzchnia (m2)	186,00	0,00	0,00	186,00
		Wartość (zł)	2 804,88	0,00	0,00	2 804,88
4	Nr 8/1	Powierzchnia (m2)	600,00	0,00	0,00	600,00
		Wartość (zł)	9 048,00	0,00	0,00	9 048,00
5	Nr 4/3	Powierzchnia (m2)	900,00	0,00	0,00	900,00
		Wartość (zł)	13 572,00	0,00	0,00	13 572,00
6	Nr 40/1	Powierzchnia (m2)	500,00	0,00	0,00	500,00
		Wartość (zł)	7 540,00	0,00	0,00	7 540,00
	Razem	Powierzchnia (m2)	9 274,80	0,00	0,00	9 274,80
	Razem	Wartość (zł)	140 135,54	0,00	0,00	140 135,54

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

Stan odpisów aktualizujących wartość należności w 2019 roku

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego (Bo)	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (Bz)
			zwiększenia	wykorzystania	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	odpady komunalne	45 500,73	12 969,79	0,00	0,00	58 470,52
2	podatki	101 090,91	42 277,54	0,00	0,00	143 368,45
3.	opłaty za wodę i ścieki	17 048,36	0,00	0,00	7 882,13	9 166,23
4.	opłaty za przedszkole	111,66	855,43	0,00	111,66	855,43
	Razem	163 751,66	56 102,76	0,00	7 993,79	211 860,63

