

ZARZĄDZENIE Nr 16/2020

**Wójta Gminy Nurzec-Stacja
z dnia 29 kwietnia 2020r.**

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Nurzec-Stacja za 2019 rok

Na podstawie art.270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r. poz. 869 ze zm.) Wójt Gminy Nurzec- Stacja zarządza co następuje:

§ 1.

Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Nurzec-Stacja za 2019 rok :

- a) bilans z wykonania budżetu Gminy Nurzec-Stacja sporządzony na 31 grudnia 2019 roku,
 - b) bilans Gminy Nurzec-Stacja (łącznie) sporządzony na 31 grudnia 2019 roku,
 - c) rachunek zysków i strat (łącznie) sporządzony na 31 grudnia 2019 roku,
 - d) zestawienie zmian w funduszu jednostki (łącznie) sporządzone na 31 grudnia 2019 roku
 - e) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego na 31.12.2019r.
- zgodnie z załącznikiem nr 1 .

§ 2.

Sprawozdanie , o którym mowa w paragrafie 1 przekazać w terminie 7 dni od daty podpisania niniejszego zarządzenia Radzie Gminy Nurzec-Stacja.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania .


WÓJT
Piotr Waszczuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA NURZEC-STACJA ul. Żerczycka 33 17-330 NURZEC-STACJA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina NURZEC-STACJA sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego D3F0FFFF3F12F98A 
Numer identyfikacyjny REGON 050659585		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 637 272,41	2 575 153,38	I Zobowiązania	6 095 930,00	5 430 000,00
I.1 Środki pieniężne	1 637 272,41	2 575 153,38	I.1 Zobowiązania finansowe	6 095 000,00	5 430 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 637 272,41	1 979 545,95	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	665 000,00	700 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	595 607,43	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 430 000,00	4 730 000,00
II Należności i rozliczenia	44 745,97	40 043,78	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	930,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 591 252,62	-2 981 786,84
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 025 681,19	1 013 858,35
II.2 Należności od budżetów	44 745,97	40 043,78	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 609 465,78
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 025 681,19	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-595 607,43
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	595 607,43
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 565 571,43	-4 591 252,62
			III Rozliczenia międzyokresowe	177 341,00	166 984,00
Suma aktywów	1 682 018,38	2 615 197,16	Suma pasywów	1 682 018,38	2 615 197,16

Maria Szatyłowicz
skarbnik

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

Piotr Jaszczuk
zarząd

BeSTia

D3F0FFFF3F12F98A

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Aktywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
II.2	Należności od budżetów	Udziały w podatkach dochodowych

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
III	Rozliczenia międzyokresowe	Subwencja oświatowa na styczeń 2020r.

Maria Szatyłowicz
skarbnik

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

Piotr Jaszczuk
zarząd

BeSTia

D3F0FFFF3F12F98A

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA NURZEC-STACJA ul.Żerczycka 33 17-330 NURZEC-STACJA Numer identyfikacyjny REGON 050659585	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego B8928075D5A1819C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	22 843 866,19	22 191 774,58	A Fundusz	23 315 955,02	22 529 629,82
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	22 954 828,10	21 029 119,21
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	22 843 866,19	22 191 774,58	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	361 452,51	1 500 770,22
A.II.1 Środki trwałe	22 601 728,59	21 855 754,49	A.II.1 Zysk netto (+)	361 452,51	1 500 770,22
A.II.1.1 Grunty	3 067 690,25	3 100 569,07	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	126 569,00	108 067,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-325,59	-259,61
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 713 360,30	16 700 290,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 655 272,49	1 151 262,73	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	726 262,08	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	165 405,55	177 370,61	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	611 899,02	644 926,29
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	242 137,60	336 020,09	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	611 899,02	644 926,29
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	57 434,50	76 361,98
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 735,02	1 888,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	67 252,85	76 918,50
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	352 019,99	403 187,83

Maria Szatyłowicz
(główny księgowy)

2020-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Jaszczuk
(kierownik jednostki)

BeSTia

B8928075D5A1819C

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	13 641,21	16 992,74
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	41 800,88	28 647,24
B Aktywa obrotowe	1 083 987,85	982 781,53	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	94 491,64	97 121,22	D.II.8 Fundusze specjalne	76 014,57	40 930,00
B.I.1 Materiały	94 491,64	97 121,22	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	76 014,57	40 930,00
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	906 174,60	846 426,34			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	38 759,97	35 992,66			
B.II.2 Należności od budżetów	53 165,22	4 936,14			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	814 249,41	805 497,54			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	83 321,61	39 233,97			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	83 321,61	39 233,97			
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			

Maria Szatyłowicz
(główny księgowy)

2020-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Jaszczuk
(kierownik jednostki)

BeSTia

B8928075D5A1819C

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	23 927 854,04	23 174 556,11	Suma pasywów	23 927 854,04	23 174 556,11

 Maria Szatyłowicz
 (główny księgowy)

BeSTia

 2020-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)
 B8928075D5A1819C

 Piotr Jaszczuk
 (kierownik jednostki)

Strona 3 z 4


Maria Szatyłowicz
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
B8928075D5A1819C

Piotr Jaszczuk
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	Wysłać bez pisma przewodniego B4D935DC75121EFE
GMINA NURZEC-STACJA ul.Żerczycka 33 17-330 NURZEC-STACJA 050659585		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	4 486 027,04	4 336 435,89	
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	185 836,16	159 429,00	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	4 300 190,88	4 177 006,89	
B.	Koszty działalności operacyjnej	15 196 242,12	15 479 063,03	
B.I.	Amortyzacja	2 352 419,88	1 836 482,90	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	834 493,58	838 916,69	
B.III.	Usługi obce	1 569 062,35	2 038 149,29	
B.IV.	Podatki i opłaty	206 419,51	221 179,14	
B.V.	Wynagrodzenia	4 290 854,61	4 519 712,69	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 186 948,20	1 235 546,78	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	140 721,40	136 400,46	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 615 322,59	4 652 675,08	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-10 710 215,08	-11 142 627,14	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	11 243 026,36	12 793 991,79	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	251 146,46	171 831,15	
D.II.	Dotacje	10 837 576,27	12 606 773,77	
D.III.	Inne przychody operacyjne	154 303,63	15 386,87	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	95 967,50	51 071,43	

Maria Szatyłowicz
główny księgowy

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

Piotr Jaszczuk
kierownik jednostki

BeSTia

B4D935DC75121EFE

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	95 967,50	51 071,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	436 843,78	1 600 293,22
G.	Przychody finansowe	85 702,16	101 998,80
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	81 504,16	95 833,80
G.III.	Inne	4 198,00	6 165,00
H.	Koszty finansowe	161 093,43	201 521,80
H.I.	Odsetki	106 302,43	133 758,70
H.II.	Inne	54 791,00	67 763,10
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	361 452,51	1 500 770,22
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)	361 452,51	1 500 770,22

 Maria Szatyłowicz
 główny księgowy

 2020-04-29
 rok, miesiąc, dzień

 Piotr Jaszczuk
 kierownik jednostki

BeSTia

B4D935DC75121EFE


Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

Maria Szatyłowicz
główny księgowy

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

Piotr Jaszczuk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
GMINA NURZEC-STACJA ul. Zerczycka 33 17-330 NURZEC-STACJA		sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
050659585			FBED54DC8C6677FE 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	24 060 980,16	22 954 828,10	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	18 856 062,42	16 672 775,00	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	361 452,51	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	16 343 481,80	15 232 840,26	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	2 153 141,62	983 435,77	
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	232 870,00	33 121,00	
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	126 569,00	61 925,46	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	19 962 214,48	18 598 483,89	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	1 054 166,25	0,00	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	15 317 800,61	16 842 306,04	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	220,18	325,59	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	3 537 523,58	1 692 168,27	
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	28 967,32	27 255,45	
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	23 536,54	36 428,54	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	22 954 828,10	21 029 119,21	

Maria Szatyłowicz
główny księgowy

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

Piotr Jaszczuk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	361 126,92	1 500 510,61
III.1.	zysk netto (+)	361 452,51	1 500 770,22
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-325,59	-259,61
IV.	Fundusz (II+,-III)	23 315 955,02	22 529 629,82

 Maria Szatyłowicz
 główny księgowy

 2020-04-29
 rok, miesiąc, dzień

 Piotr Jaszczuk
 kierownik jednostki

Maria Szatyłowicz
główny księgowy

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

Piotr Jaszczuk
kierownik jednostki

Załącznik nr 12

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Nurzec-Stacja
1.2	siedzibę jednostki
	Nurzec-Stacja
1.3	adres jednostki
	ul. Żerczycka 33, 17-330 Nurzec-Stacja
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z - KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek: Urząd Gminy Nurzec-Stacja; Zespół Szkolno-Przedszkolny w Nurcu-Stacji; Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nurcu-Stacji
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none">1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.2. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są jednorazowo w dacie przyjęcia do używania i ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej. Jeżeli zaś wartość przekracza kwotę określoną w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie może być krótszy niż 24 miesiące, tj. w stawce 50% .3. Podstawowe środki trwałe podlegają ewidencji na koncie 011. Są to środki o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

- 1) Środki trwałe wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub zakupu,
 - b) w przypadku wytworzenia - według kosztów wytworzenia,
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej.
 - d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.
 - f) na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- 2) odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.
- 3) w jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.
4. Pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania do używania i wyższej niż 150 zł oraz okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok .
5. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia, nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów , w tym również:
 - a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
 - b) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
 - c) opłaty notarialne, sądowe,
 - d) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy,
 - e) koszty dokumentacji projektowej,
 - f) nabycie gruntów i innych składników związanych z budową,
 - g) koszt badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
 - h) koszt przygotowania terenu pod budowę,
 - i) opłata z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
 - j) koszty nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
 - k) inne koszty bezpośrednio związane z budową
6. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności, z wyjątkiem oleju opałowego, którego zakup odnoszony jest na konto 310. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310.
7. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je jako **NALEŻNOŚĆ** – w kwocie wymagającej zapłaty ,czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących ; **ZOBOWIĄZANIE** – w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
8. Odpisów aktualizujących dokonuje się na dzień bilansowy . Odpisy nie pomniejszają zaległości.
9. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na ten dzień.

5. 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

Zmiana stanu wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego {
		Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
Grunty	3 076 007,43	31 500,00			33 121,00	64 621,00	27 255,45				27 255,45	3 113 372,98
Budynki i lokale	7 512 339,53	222 426,28				222 426,28	3 507,54				3 507,54	7 731 258,27
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 831 838,69											23 831 838,69
Kotły i maszyny energetyczne	93 167,60											93 167,60
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 894 677,84											3 894 677,84
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	13 048,00											13 048,00
Urządzenia techniczne	2 319 976,83						4 315,50				4 315,50	2 315 661,37
Środki transportu	868 249,60	780 927,00				780 927,00	538 638,62				538 638,62	1 110 537,98
Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	289 731,17	51 680,00				51 680,00						341 411,17
Wartość środków trwałych – ogółem	41 899 036,69	1 086 533,28			33 121,00	1 119 654,28	573 717,11				573 717,11	42 444 973,86
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	42 010,03											42 010,03

Wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty	3 067 690,25	3 100 569,07
2	Budynki i lokale	5 083 276,75	5 121 780,21
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 630 083,55	11 578 509,79
4	Kotły i maszyny energetyczne	39 008,92	30 898,16
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	330 442,57	1 058,50
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	7 282,58	5 952,72
7.	Urządzenia techniczne	1 266 996,91	1 105 593,94
8	Środki transportu	0,00	726 262,08
9	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	176 947,06	185 130,02
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	22 601 728,59	21 855 754,49
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	0

Zmiany stanu pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – umarzanych jednorazowo

Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zwiększenia ogółem	Zmniejszenia				Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego	
		Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia		Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem
pozostałe środki trwałe	1 297 736,91	142 758,67				142 758,67	32 653,88				32 653,88	1 407 841,70
Wartości niematerialne i prawne	58 961,46	4 918,85				4 918,85						63 880,31
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – ogółem	1 356 698,37	147 677,52				147 677,52	32 653,88				32 653,88	1 471 722,01

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
- Jednostka nie dysponuje informacją o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
- 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																																													
	Grunty użytkowane wieczystie – 118 609,43 zł , o powierzchni 2,1366 ha																																													
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																													
	6 015,36 zł																																													
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 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)																																													
	Odpisy aktualizujące należności <table border="1" data-bbox="293 1038 1401 1469"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenie</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności podatkowe</td> <td>103 247,50</td> <td></td> <td></td> <td>15 386,68</td> <td>87 860,82</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>odsetki podatkowe</td> <td>27 023,00</td> <td></td> <td></td> <td>6 165,00</td> <td>20 858,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Należności alimentacyjne</td> <td>1 181 822,21</td> <td>50 625,00</td> <td></td> <td></td> <td>1 232 447,21</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Odsetki od należności alimentacyjnych</td> <td>350 279,00</td> <td>51 561,00</td> <td></td> <td></td> <td>401 840,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>OGÓLEM</td> <td>1 662 371,71</td> <td>102 186,00</td> <td></td> <td>21 551,68</td> <td>1 743 006,03</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	1.	Należności podatkowe	103 247,50			15 386,68	87 860,82	2.	odsetki podatkowe	27 023,00			6 165,00	20 858,00	3.	Należności alimentacyjne	1 181 822,21	50 625,00			1 232 447,21	4.	Odsetki od należności alimentacyjnych	350 279,00	51 561,00			401 840,00		OGÓLEM	1 662 371,71	102 186,00		21 551,68	1 743 006,03
Lp.	Grupa należności				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																					
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie																																										
1.	Należności podatkowe	103 247,50			15 386,68	87 860,82																																								
2.	odsetki podatkowe	27 023,00			6 165,00	20 858,00																																								
3.	Należności alimentacyjne	1 181 822,21	50 625,00			1 232 447,21																																								
4.	Odsetki od należności alimentacyjnych	350 279,00	51 561,00			401 840,00																																								
	OGÓLEM	1 662 371,71	102 186,00		21 551,68	1 743 006,03																																								
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																																													
	1 350 000,00 zł																																													
b)	powyżej 3 do 5 lat																																													
	1 300 000,00 zł.																																													

c)	powyżej 5 lat	
	2 080 000,00 zł	
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
	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	
	NIE DOTYCZY	
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Na świadczenia pracownicze poniesiono wydatki w kwocie: 5 194 482,37 zł	
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	
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wyniósł 983 435,77 zł	

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

**Maria
Szatyłowicz**

Elektronicznie podpisany
przez Maria Szatyłowicz
Data: 2020.04.29
14:31:35 +02'00'

(główny księgowy)

2020-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

**Piotr
Jaszczuk**

Elektronicznie podpisany
przez Piotr Jaszczuk
Data: 2020.04.29 14:30:29
+02'00'

(kierownik jednostki)