

|                                                                                                                                                                       |                                                                                                                              |                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>GMINA DZIERZGOWO</b><br>06-520 Dzierzgowo<br>ul. T. Kościuszki 1<br>NIP 5691760005, REGON 130378083<br>06-520 DZIERZGOWO | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej i<br>samorządowego zakładu<br>budżetowego<br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2019 r. | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Warszawie                                                                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>130378083</b>                                                                                                                       |                                                                                                                              | Wysłać bez pisma przewodniego<br>05BE4057732A8010<br> |

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 22 528 810,59         | 22 628 492,43       | A Fundusz                                                           | 23 904 766,10         | 23 651 269,34       |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 19 600,66             | 1 492,56            | A.I Fundusz jednostki                                               | 22 905 133,69         | 24 568 237,53       |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 22 509 209,93         | 22 626 999,87       | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | 999 632,41            | -916 968,19         |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 22 446 900,23         | 22 077 621,92       | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 8 102 073,28          | 8 847 639,04        |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 620 250,00            | 628 458,00          | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -7 102 440,87         | -9 764 607,23       |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 119 000,00            | 117 000,00          | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00                  |                     |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                               | 21 667 116,90         | 21 323 702,82       | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 47 577,71             | 36 152,38           | B Fundusze placówek                                                 | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu                                                                                                   | 111 955,62            | 89 308,72           | C Państwowe fundusze celowe                                         | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe                                                                                                  | 0,00                  | 0,00                | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 457 248,70            | 888 030,03          |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                  | 62 309,70             | 549 377,95          | 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                                   | 445 881,82            | 888 030,03          |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 12 139,89             | 443 050,44          |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 28 454,00             | 26 101 000,00       |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 133 925,66            | 130 900,00          |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 222 230,64            | 226 464,53          |

Jolanta Agnieszka Ruziecka  
(główny księgowy)  
BeSTia

2020-06-22  
(rok, miesiąc, dzień)  
05BE4057732A8010

Rafał Kuciński  
(kierownik jednostki)

|                                 |                      |                      |                     |                      |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 291,50               | 378,83               |                     |                      |                      |
|                                 |                      |                      |                     |                      |                      |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>24 362 014,80</b> | <b>24 539 299,37</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>24 362 014,80</b> | <b>24 539 299,37</b> |

Jolanta Agnieszka Ruziecka  
 (główny księgowy)

BeSTia

2020-06-22  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 05BE4057732A8010

Rafał Kuciński  
 (kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>GMINA DZIERZGOWO</b><br>06-520 Dzierzgowo<br>ul. T. Kościuszki 1<br>NIP 5691760009, REGON 130378083 | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br>sporządzony na<br>na dzień 31-12-2019 r. | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Warszawie                                                                                  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>130378083</b>                                                                                              |                                                                                                            | Wysłać bez pisma przewodniego<br>87A14D47B1C346F2<br> |  |
|                                                                                                                                                  | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                           | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                                            |  |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                                                                        | 15 842 767,84                                                                                              | 15 096 633,40                                                                                                                            |  |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                      | 0,00                                                                                                       |                                                                                                                                          |  |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)                                                     | 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                                                                                            | 70 023,84                                                                                                  | 75 171,60                                                                                                                                |  |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                                                    | 15 772 744,00                                                                                              | 15 021 461,80                                                                                                                            |  |
| B. Koszty działalności operacyjnej                                                                                                               | 14 830 624,61                                                                                              | 15 931 131,84                                                                                                                            |  |
| B.I. Amortyzacja                                                                                                                                 | 1 510 101,15                                                                                               | 1 516 947,84                                                                                                                             |  |
| B.II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                               | 704 599,15                                                                                                 | 1 039 875,27                                                                                                                             |  |
| B.III. Usługi obce                                                                                                                               | 974 871,35                                                                                                 | 1 163 248,77                                                                                                                             |  |
| B.IV. Podatki i opłaty                                                                                                                           | 10 709,63                                                                                                  | 11 656,59                                                                                                                                |  |
| B.V. Wynagrodzenia                                                                                                                               | 4 815 643,47                                                                                               | 4 986 410,31                                                                                                                             |  |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                 | 1 101 472,24                                                                                               | 1 136 251,24                                                                                                                             |  |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                | 875 218,17                                                                                                 | 1 071 195,17                                                                                                                             |  |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                 | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                     |  |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                     | 4 838 009,45                                                                                               | 5 003 542,63                                                                                                                             |  |
| B.X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                        | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                     |  |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)                                                                                              | 1 012 143,23                                                                                               | -834 498,44                                                                                                                              |  |
| D. Pozostałe przychody operacyjne                                                                                                                | 2 187,63                                                                                                   | 89 383,56                                                                                                                                |  |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                              | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                     |  |
| D.II. Dotacje                                                                                                                                    | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                     |  |
| D.III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                 | 2 187,63                                                                                                   | 89 383,56                                                                                                                                |  |
| E. Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                   | 0,00                                                                                                       | 157 274,93                                                                                                                               |  |

Jolanta Agnieszka Ruziecka  
główny księgowy

2020-06-22  
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kuciński  
kierownik jednostki

BeSTia

87A14D47B1C346F2

Wyjaśnienia do sprawozdania

Jolanta Agnieszka Ruziecka  
główny księgowy

2020-06-22  
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kuciński  
kierownik jednostki

BeSTia

87A14D47B1C346F2

|                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Gmina Dzierżgowo</b><br>06-520 Dzierżgowo<br>ul. T. Kościuszki 1<br>NIP 5691780005, REGON 130378083<br>06-520 DZIERŻGOWO<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>130378083</b> | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>sporządzone na<br>na dzień 31-12-2019 r. | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Warszawie<br><br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>BEF51D6EDDCE3E66<br> |
|                                                                                                                                                                                                                          | Stan na koniec roku poprzedniego                                                       | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                                                                                                           |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                                                                                                             | 18 107 773,09                                                                          | 22 905 133,92                                                                                                                                                                                           |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                                                                                                     | 24 228 539,76                                                                          | 27 402 639,59                                                                                                                                                                                           |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                                                                                                     | 9 484 306,55                                                                           | 10 009 214,53                                                                                                                                                                                           |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                                                                                                    | 14 107 392,30                                                                          | 15 691 856,79                                                                                                                                                                                           |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                                                                                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                                    |
| I.1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                                                                                              | 635 293,29                                                                             | 1 698 122,98                                                                                                                                                                                            |
| 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                                                                                                               | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                                    |
| 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                                                                                                                                                                                                 | 1 547,62                                                                               | 3 445,29                                                                                                                                                                                                |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                                                                                                          | 23 937 338,14                                                                          | 23 675 671,29                                                                                                                                                                                           |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                                                                                             | 7 818 610,24                                                                           | 7 102 440,87                                                                                                                                                                                            |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                                                                                                    | 15 167 092,06                                                                          | 14 731 580,94                                                                                                                                                                                           |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                                                                                                | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                                    |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                                                                                                    | 796 490,19                                                                             | 1 807 893,95                                                                                                                                                                                            |
| 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                                                                            | 154 945,65                                                                             | 29 455,53                                                                                                                                                                                               |
| 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                                                                                                                                                                                                 | 200,00                                                                                 | 4 300,00                                                                                                                                                                                                |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)                                                                                                                                                                              | 22 905 133,92                                                                          | 24 566 257,00                                                                                                                                                                                           |

Jolanta Agnieszka Ruziecka  
główny księgowy

2020-06-22  
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kuciński  
kierownik jednostki

|                                                                                                                                                                      |                                                                                            |                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>GMINA DZIERZGOWO</b><br>06-520 DZIERZGOWO<br>ul. T. Kościuszki 1<br>NIP 5691760006 REGON 130378083<br>06-520 DZIERZGOWO | <b>SKONSOLIDOWANY BILANS</b><br>jednostki samorządu terytorialnego<br><br>Gmina DZIERZGOWO | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Warszawie                                                                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>130378083</b>                                                                                                                  | sporządzony na<br><br>na dzień <b>31-12-2019 r.</b>                                        | Wysłać bez pisma przewodniego<br>71D9C614F3D8A7EA<br> |

| AKTYWA                                                                        | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                               | 22 528 810,59         | 22 628 492,43       | A Fundusz                                           | 24 522 853,66         | 24 085 238,86       |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                           | 19 600,66             | 1 492,56            | A.I Fundusze jednostek                              | 22 905 133,69         | 24 568 237,53       |
| A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych                                | 0,00                  | 0,00                | A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)                | -555 507,29           | 618 087,56          |
| A.III Rzeczowe aktywa trwałe                                                  | 22 509 209,93         | 22 626 999,87       | A.III Wynik budżetu (+,-)                           | 1 173 594,85          | -184 118,04         |
| A.III.1.1 Grunty                                                              | 620 250,00            | 628 458,00          | A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego                | 999 632,41            | -916 968,19         |
| A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej               | 21 667 116,90         | 21 323 702,82       | A.IV.1.1 Zysk netto                                 | 8 102 073,28          | 8 847 639,04        |
| A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe                                             | 159 533,33            | 125 461,10          | A.IV.1.2 Strata netto (-)                           | -7 102 440,87         | -9 764 607,23       |
| A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                | 62 309,70             | 549 377,95          | A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych                  | 0,00                  | 0,00                |
| A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji) | 0,00                  | 0,00                | A.V.1.1 Zysk netto                                  | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                          | 0,00                  | 0,00                | A.V.1.2 Strata netto (-)                            | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV.1.1 Akcje i udziały                                                      | 0,00                  | 0,00                | A.VI Kapitały mniejszości                           | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe                                   | 0,00                  | 0,00                | A.VII Pozostałe pozycje                             | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV.1.3 Inne                                                                 | 0,00                  | 0,00                | B Zobowiązania długoterminowe                       | 550 922,20            | 801 844,40          |
| A.V Należności finansowe długoterminowe                                       | 0,00                  | 0,00                | B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe           | 550 922,20            | 801 844,40          |
| A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                  | 0,00                  | 0,00                | B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe          | 0,00                  | 0,00                |
| B Aktywa obrotowe                                                             | 3 228 273,63          | 3 789 367,70        | C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 447 264,98            | 1 309 923,70        |
| B.I Zapasy                                                                    | 10 335,12             | 34 492,88           | C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe          | 0,00                  | 0,00                |

Jolanta Agnieszka Ruziecka  
skarbnik

2020-06-30  
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kuciński  
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Jolanta Agnieszka Ruziecka  
skarbnik

2020-06-30  
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kuciński  
zarząd

BeSTia

71D9C614F3D8A7EA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

Strona 1 z 1

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.1       | nazwę jednostki<br>Gmina Dzierzgowo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.2       | siedzibę jednostki<br>Dzierzgowo, Ul. Tadeusza Kościuszki 1, 06-520 Dzierzgowo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.3       | adres jednostki<br>Dzierzgowo, Ul. Tadeusza Kościuszki 1, 06-520 Dzierzgowo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>Gmina Dzierzgowo jest posiadającą osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego, powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, dla jej mieszkańców. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Zadania służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej gmina wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność.<br>Realizacja tych zadań odbywa się poprzez jednostki sektora finansów publicznych powołane w formach przewidzianych ustawą. Należą do nich:<br>- Jednostki budżetowe – nie posiadające osobowości prawnej jednostki organizacyjne, finansowane bezpośrednio z budżetu gminy. Oznacza to, że wszystkie zobowiązania zaciągane przez te jednostki są zobowiązaniami budżetu, zaś wszystkie ich dochody są dochodami budżetu gminy.<br>- Zakład budżetowy – nie posiada osobowości prawnej, pokrywa koszty swojej działalności z uzyskiwanych z tej działalności dochodów. Otrzymuje dotację z budżetu gminy. Nie może prowadzić działalności wykraczającej poza zadania o charakterze użyteczności publicznej.<br>Wykaz jednostek organizacyjnych Gminy Dzierzgowo:<br>1. Urząd Gminy Dzierzgowo<br>2. Szkoła Podstawowa w Dzierzgowie<br>3. Szkoła Podstawowa w Rzęgnowie<br>4. Publiczne Gimnazjum w Dzierzgowie<br>5. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dzierzgowie<br>6. Gminna Biblioteka Publiczna w Dzierzgowie<br>Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.<br>Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.<br>W szczególności zadania własne obejmują sprawy:<br>1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,<br>2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,<br>3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych,<br>4) lokalnego transportu zbiorowego,<br>5) ochrony zdrowia,<br>6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,<br>7) gminnego budownictwa mieszkaniowego,<br>8) edukacji publicznej,<br>9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami,<br>10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,<br>11) targowisk i hal targowych,<br>12) zieleni gminnej i zadrzewień,<br>13) cmentarzy gminnych,<br>14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony<br>15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,<br>16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,<br>17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej,<br>18) promocji gminy,<br>19) współpracy z organizacjami pozarządowymi, |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>Sprawozdaniem został objęty okres od 01-01-2019 do 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 obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład pięciu jednostek budżetowych.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|    | <p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 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 ze zm.) oraz zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.</p> <p>I. Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.</li> <li>2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> <li>– w przypadku zakupu – według ceny nabycia , która obejmuje cenę zakupu, cła, podatki, niepodlegający odliczeniu podatek VAT, opłaty, koszty transportu, koszty przystosowania, montażu itp.</li> <li>– w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</li> <li>– w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</li> <li>– w przypadku spadku lub darowizny – według wartości określonej w umowie o przekazaniu lub wartości godziwej z dnia otrzymania</li> <li>– w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu</li> </ul> </li> </ol> <p>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.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,</li> <li>– pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”</li> </ul> <p>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.). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych . Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja dokonywana jest raz w roku, na końcu roku i obciąża konto 400 „Amortyzacja”. W jednostce przyjęto amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji..</p> <p>Pozostałe środki trwałe, to środki trwałe , które finansuje się ze środków na bieżące wydatki.</p> <p>Obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– odzież;</li> <li>– meble;</li> <li>– środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ( obecnie 10.000,00 zł), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania</li> </ul> <p>Pozostałe środki trwałe:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „ Pozostałe środki trwałe” i umarza się 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”</li> </ul> <p>Wyłączeniu z ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej podlegają środki, które są wyposażeniem indywidualnym lub których kontrola ilościowa wystarcza do zabezpieczenia majątku jednostki.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3. Zapasy materiałów i towarów wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały nie są ewidencjonowane na koncie 310 – „Materiały” lecz odnoszone bezpośrednio w koszty i przekazywane bezpośrednio do zużycia w działalności. Na ostatni dzień roku obrotowego materiały znajdujące się na stanie jednostki podlegają inwentaryzacji.</li> </ol> |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p>Na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p> <p>4. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami.</p> <p>5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według ceny nominalnej.</p> <p>6. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów.<br/>Jednostka kierując się zasadą istotności, odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust.1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.</p> <p>7. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>8. Ustalenie wyniku finansowego<br/>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont 4, tj. na kontach kosztów rodzajowych.</p> <p>II. Amortyzacja/umorzenia składników majątkowych:<br/>W związku z tym, że jednostka jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się</p> |
| 5.         | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|            | Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.<br>Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.1.       | <p>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</p> <p>- informacje wg. załącznika nr 1</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.2.       | <p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Jednostka nie posiada danych o wartości rynkowej środków trwałych</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.3.       | <p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>- nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.4.       | <p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>Gmina nie posiada gruntów przyjętych w użytkowanie wieczyste</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.5.       | <p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>Nie dotyczy</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.6.       | <p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>Nie dotyczy</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.7.       | <p>dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)</p> <p>Wartość odpisów aktualizujących należności w 2019 roku wyniosła 159.728,53 zł</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.8.       | <p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>Nie tworzone rezerw.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.9.       | <p>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| a)         | <p>powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>- informacje wg. załącznika nr 2</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| b)         | <p>powyżej 3 do 5 lat</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | - informacje wg. załącznika nr 2                                                                                                                                                                                                                                                           |
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|       | - informacje wg. załącznika nr 2                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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                                    |
|       | Gmina nie udziela gwarancji i innych poręczeń                                                                                                                                                                                                                                              |
| 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 występują istotne rozliczenia międzyokresowe                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                      |
|       | Gwarancje należytego wykonania umów – 154.770,26 zł                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                           |
|       | - informacje wg. załącznika nr 3                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                                                           |
|       | Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                                                     |
| 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                                                                                                                          |
|       | Koszty poniesione w 2019 roku na wytworzenie środków trwałych przyjętych do użytkowania oraz znajdujących się na dzień bilansowy w budowie – 1.634.622,98 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                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|       | w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT - Brak                                                                                                                                                                                                                          |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                                                                                                   |
|       | Brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

SKARBNIK GMINY  
Główny Księgowy  
*Ruziedo*  
Jolanta Ruziecka

2020-06-22  
WÓJT  
*Rafał Kuciński*

## Załącznik nr 1

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

| Lp.     | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów                                                                               | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości |              |                    | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | Zmniejszenie wartości |           |            |         | Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Unorzzenia                                    |                                                                    |                         |                                                        | Wartość netto składników aktywów        |                                        |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------|--------------|--------------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------|------------|---------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
|         |                                                                                                                        |                                            | aktualizacja         | przychody    | przemieszczenie *) |                                     | aktualizacja          | zbycie    | likwidacja | inne *) |                                          |                                                   | Unorzzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenie umorzzenia | Unorzzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) | stan na początek roku obrotowego (3-14) | stan na koniec roku obrotowego (13-17) |
| 1       | 2                                                                                                                      | 3                                          | 4                    | 5            | 6                  | 7                                   | 8                     | 9         | 10         | 11      | 12                                       | 13                                                | 14                                            | 15                                                                 | 16                      | 17                                                     | 18                                      | 19                                     |
| 1       | Wartości niematerialne i prawne                                                                                        | 75 976,49                                  |                      |              |                    | 0,00                                |                       |           |            |         | 0,00                                     | 75 976,49                                         | 56 375,83                                     | 18 108,10                                                          | 74 483,93               | 19 600,66                                              | 1 492,56                                |                                        |
| 2       | Środki trwałe:                                                                                                         | 41 966 716,00                              |                      | 1 157 054,73 |                    | 1 146 846,73                        |                       | 42 981,68 |            |         | 55 981,68                                | 43 057 581,05                                     | 19 519 815,77                                 | 1 495 120,18                                                       | 11 768,82               | 21 003 167,13                                          | 22 446 900,23                           | 22 077 621,92                          |
| Grupa 0 | Grunt                                                                                                                  | 620 250,00                                 |                      | 10 208,00    |                    | 0,00                                |                       | 2 000,00  |            |         | 15 000,00                                | 605 250,00                                        |                                               |                                                                    |                         |                                                        | 620 250,00                              | 628 458,00                             |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 9 131 859,62                               |                      | 108 329,03   |                    | 108 329,03                          |                       |           |            |         | 0,00                                     | 9 240 188,65                                      | 3 746 610,43                                  | 198 950,48                                                         |                         | 3 845 560,91                                           | 5 385 249,19                            | 5 294 627,74                           |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i w odnawialnej energii                                                                     | 30 585 753,75                              |                      | 1 012 772,10 |                    | 1 012 772,10                        |                       | 40 981,68 |            |         | 40 981,68                                | 31 557 544,17                                     | 14 300 792,66                                 | 1 236 109,20                                                       | 11 526,15               | 15 525 375,71                                          | 16 284 961,09                           | 16 029 075,08                          |
| Grupa 3 | Kolej i maszyny energetyczne                                                                                           | 22 948,24                                  |                      |              |                    | 0,00                                |                       |           |            |         | 0,00                                     | 22 948,24                                         | 11 144,17                                     | 905,66                                                             | 12 049,83               | 11 804,07                                              | 10 898,41                               |                                        |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                                                                    | 901 063,44                                 |                      | 11 800,00    |                    | 11 800,00                           |                       |           |            |         | 0,00                                     | 912 863,44                                        | 884 339,77                                    | 12 753,86                                                          |                         | 887 093,63                                             | 16 723,67                               | 18 863,19                              |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                                                          | 70 670,60                                  |                      |              |                    | 0,00                                |                       |           |            |         | 0,00                                     | 70 670,60                                         | 59 492,70                                     | 8 619,88                                                           | 242,67                  | 67 869,91                                              | 11 177,90                               | 2 800,69                               |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne                                                                                                  |                                            |                      |              |                    | 0,00                                |                       |           |            |         | 0,00                                     | 0,00                                              |                                               |                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                   | 0,00                                    | 0,00                                   |
| Grupa 7 | Środki transportu                                                                                                      | 581 299,40                                 |                      | 13 945,60    |                    | 13 945,60                           |                       |           |            |         | 0,00                                     | 595 245,00                                        | 469 343,78                                    | 36 592,50                                                          | 505 936,28              | 111 955,62                                             | 89 308,72                               |                                        |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane                                        | 52 870,95                                  |                      |              |                    | 0,00                                |                       |           |            |         | 0,00                                     | 52 870,95                                         | 48 092,26                                     | 1 188,60                                                           |                         | 49 280,86                                              | 4 778,69                                | 3 590,09                               |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy                                                                                                         |                                            |                      |              |                    |                                     |                       |           |            |         |                                          |                                                   |                                               |                                                                    |                         |                                                        |                                         |                                        |

SKARBNIK GMINY  
Główny Księgowy  
*Joanna Ruzicka*  
Joanna Ruzicka

2020-06-22  
(rok, miesiąc,  
dzień)

*Wójt*  
*Robert Kuciński*  
Robert Kuciński

## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

## Zobowiązania według okresów wymagalności

| Lp. | Zobowiązania wobec                                                                | Stan na początek roku obrotowego | Okres wymagalności |                         |                        |               | Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7) |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------|---------------|------------------------------------------|
|     |                                                                                   |                                  | do 1 roku          | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |                                          |
| 1   | 2                                                                                 | 3                                | 4                  | 5                       | 6                      | 7             | 8                                        |
| 1   | Zobowiązania długoterminowe                                                       | 550 922,20                       |                    | 401 844,40              |                        | 400 000,00    | 801 844,40                               |
| 2   | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług                      | 12 138,75                        | 443 166,25         |                         |                        |               | 443 166,25                               |
| 3   | Zobowiązania wobec budżetów                                                       | 28 454,00                        | 25 944,00          |                         |                        |               | 25 944,00                                |
| 4   | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 133 925,76                       | 131 158,60         |                         |                        |               | 131 158,60                               |
| 5   | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 | 222 230,64                       | 226 797,68         |                         |                        |               | 226 797,68                               |
| 6   | Pozostałe zobowiązania                                                            | 6 949,74                         | 6 855,20           |                         |                        |               | 6 855,20                                 |
| 7   | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 7 123,85                         | 14 826,35          |                         |                        |               | 14 826,35                                |
| 8   | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                                  |                    |                         |                        |               |                                          |
|     | Razem:                                                                            | 410 822,74                       | 848 748,08         | 0,00                    | 0,00                   | 0,00          | 848 748,08                               |

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

SKARBNIK GMINY  
Główny Księgowy  
*Joanna Ruzicka*

WÓJT  
*Grzegorz Kuciński*

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

| Lp.                             | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                           | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                            |                                       |
| 1                               | 2                                                                                                                                                                                                                                          | 3                                     |
| <b>Świadczenia pracownicze:</b> |                                                                                                                                                                                                                                            |                                       |
| 1                               | z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami                                                          | 4 579 205,01                          |
| 2                               | z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń | 940 553,62                            |
| 3                               | dodatkowe wynagrodzenie roczne                                                                                                                                                                                                             | 332 266,97                            |

SKARBNIK GMINY  
Główny Księgowy  
*Jolanta Ruzicka*

2020-06-22  
(rok, miesiąc, dzień)

*[Signature]*  
Wójt  
Michał Kuciński

Załącznik nr 4

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                                   | Wartość      |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1   | 2                                                                                                  | 3            |
| 1   | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *                                                     | 1 634 622,98 |
| -   | w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | 0,00         |

\* obroty WN konta 080

SKARBNIK GMINY  
Główny Księgowy  
*Ruszecka*  
Jolanta Ruszecka

2020-06-22  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
*[Signature]*  
Ryszard Kuciński