

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Mikstat ul.Krakowska 17 63-510 MIKSTAT Numer identyfikacyjny REGON 250854895	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego C575688F6744442B 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	38 494 559,26	37 710 214,28	A Fundusz	38 347 658,06	37 464 036,42
A.I Wartości niematerialne i prawne	8 504,40	9 749,31	A.I Fundusz jednostki	36 220 752,40	32 389 075,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	36 718 041,60	35 851 713,09	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 126 905,66	5 074 961,08
A.II.1 Środki trwałe	35 999 876,92	35 116 849,65	A.II.1 Zysk netto (+)	17 348 727,49	22 046 867,64
A.II.1.1 Grunty	2 503 394,83	2 347 211,33	A.II.2 Strata netto (-)	-15 221 821,83	-16 971 906,56
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 359 336,82	31 033 831,76	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 925 135,77	1 596 188,31	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	212 009,50	139 618,25	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 449 073,93	2 917 551,80
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	718 164,68	734 863,44	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	2 285 060,67	2 700 458,54
A.III Należności długoterminowe	164 013,26	192 751,88	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	60 601,88	113 218,37
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 604 000,00	1 656 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	718 424,77	802 126,51
A.IV.1 Akcje i udziały	1 604 000,00	1 656 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	110 147,51	121 274,88
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	580 972,09	650 617,36

Teresa Michalak
(główny księgowy)
BeSTia

2020-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
C575688F6744442B

Henryk Zieliński
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	19 455,70	21 912,74
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	316 712,41	505 953,60
B Aktywa obrotowe	2 302 172,73	2 671 373,94	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	16 168,42	22 103,22	D.II.8 Fundusze specjalne	478 746,31	485 355,08
B.I.1 Materiały	16 168,42	22 103,22	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	478 746,31	485 355,08
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	164 013,26	217 093,26
B.II Należności krótkoterminowe	1 649 812,11	1 830 314,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	2 369,23	18 878,50			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 647 442,88	1 811 435,50			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	636 192,20	818 956,72			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	636 192,20	818 956,72			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Teresa Michalak
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

C575688F6744442B

Henryk Zieliński
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	40 796 731,99	40 381 588,22	Suma pasywów	40 796 731,99	40 381 588,22

Teresa Michalak
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
C575688F6744442B

Henryk Zieliński
(kierownik jednostki)

Teresa Michalak
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
C575688F6744442B

Henryk Zieliński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Burmistrz Miasta i Gminy Mikstat ul.Krakowska 17 63-510 MIKSTAT			Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 250854895			Wysłać bez pisma przewodniego 81655EEDD4A593B3 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		28 850 569,51	33 318 860,76
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 168 462,01	2 157 122,20
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		26 682 107,50	31 161 738,56
B.	Koszty działalności operacyjnej		27 001 914,63	28 685 940,09
B.I.	Amortyzacja		3 411 353,98	2 540 281,67
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 093 878,96	2 067 055,99
B.III.	Usługi obce		3 182 620,00	3 699 933,91
B.IV.	Podatki i opłaty		687 212,51	634 788,95
B.V.	Wynagrodzenia		7 617 386,39	8 601 276,40
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 274 351,83	2 507 676,52
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		540 088,80	706 354,17
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 192 000,81	7 917 434,55
B.X.	Pozostałe obciążenia		3 021,35	11 137,93
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		1 848 654,88	4 632 920,67
D.	Pozostałe przychody operacyjne		486 716,97	541 145,24
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		168 050,24	207 717,50
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		318 666,73	333 427,74
E.	Pozostałe koszty operacyjne		133 656,15	1 010,18

Teresa Michalak
główny księgowy

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

Henryk Zieliński
kierownik jednostki

BeSTia

81655EEDD4A593B3

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.15

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	133 656,15	1 010,18
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 201 715,70	5 173 055,73
G.	Przychody finansowe	53 371,49	11 020,93
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	53 371,49	11 020,93
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	128 181,53	109 115,58
H.I.	Odsetki	128 181,53	109 115,58
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 126 905,66	5 074 961,08
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 126 905,66	5 074 961,08

Teresa Michalak
główny księgowy

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

Henryk Zieliński
kierownik jednostki

Teresa Michalak
główny księgowy

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

Henryk Zieliński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Burmistrz Miasta i Gminy Mikstat			Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
ul.Krakowska 17				
63-510 MIKSTAT		sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			CE52C0D04B9CD675	
250854895				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		36 587 459,56	36 220 752,40
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		47 166 978,34	46 781 099,56
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		16 898 017,69	17 348 727,49
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		27 405 081,68	29 341 690,47
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		2 781 589,55	0,00
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		75 732,88	90 681,60
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		6 556,54	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		47 532 141,50	54 521 152,41
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		14 248 576,40	15 221 821,83
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		29 419 708,13	33 830 125,18
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		3 618 022,63	1 166 269,12
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		245 834,34	4 302 926,49
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		0,00	9,79
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		36 220 752,40	32 389 075,34

Teresa Michalak
główny księgowy

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

Henryk Zieliński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 126 905,66	5 074 961,08
III.1.	zysk netto (+)	17 348 727,49	22 046 867,64
III.2.	strata netto (-)	-15 221 821,83	-16 971 906,56
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	38 347 658,06	37 464 036,42

Teresa Michalak
główny księgowy

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

Henryk Zieliński
kierownik jednostki

Teresa Michalak
główny księgowy

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

Henryk Zieliński
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	MIASTO I GMINA MIKSTAT,
1.2	siedzibę jednostki
	Mikstat, ulica Krakowska 17, 63-510 Mikstat
1.3	adres jednostki
	Mikstat, ulica Krakowska 17, 63-510 Mikstat
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1) Urząd Miasta i Gminy Mikstat administracji rządowej 2) Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy społecznej w Mikstacie – pomoc osobom i rodzinom w przezwyciężeniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie takich sytuacji 3) Publiczne Przedszkole w Mikstacie 4) Szkoła Podstawowa w Kaliszkowicach Ołobockich 5) Szkoła Podstawowa w Kaliszkowicach Kaliskich 6) Szkoła Podstawowa w Mikstacie 7) Szkoła Podstawowa w Biskupicach Zabarycznych - zadania własne zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty i zadania zlecone z zakresu - działalność opiekuńczo – wychowawcza - działalność edukacyjna - działalność edukacyjna - działalność edukacyjna - działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne, w skład tej jednostki (nadrzędnej) wchodzi siedem jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe są to: 1) Urząd Miasta i Gminy Mikstat, 2) Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mikstacie, 3) Publiczne Przedszkole w Mikstacie, 4) Szkoła Podstawowa w Kaliszkowicach Ołobockich, 5) Szkoła Podstawowa w Kaliszkowicach Kaliskich, 6) Szkoła Podstawowa w Mikstacie, 7) Szkoła Podstawowa w Biskupicach Zabarycznych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Wartość środków trwałych oraz W N i P ustala się według ceny nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości rynkowej na dzień otrzymania . W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego. Środki trwałe i W N i P o wartości początkowej do 10 tys. złotych umarza się jednorazowo a o wartości powyżej 10 tys. złotych amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych oraz W N i P nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Materiały w momencie zakupu odpisuje się w ciężar kosztów, a wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - Tabela 1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów nie finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - Tabela 1.3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto - Tabela 1.4
1.5.	wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - Tabela 1.5
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - Tabela 1.6

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) - Tabela 1.7
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - Tabela 1.8
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym
	kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

	nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - Tabela 1.15
	tabela
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - Tabela 2.1
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - Tabela 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

.....
(Główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(podpis kierownika jednostki)

Tabela 1 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	33.940,33		15.225,17		15.225,17					49.165,60
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	113.708,81		7.226,19		7.226,19					120.935,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	147.649,24		22.451,36		22.451,36					170.100,60
1.1	Grunty	2.503.394,83		98.128,70	31.715,00	129.843,70	221.487,00	7.447,10	57.093,10	286.027,20	2.347.211,33
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	223.457,97					208.030,00			208.030,00	15.427,97
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54.825.712,85		6.292.519,03		6.292.519,03	41.804,76		4.444.811,44	4.486.616,20	56.631.615,68
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4.913.420,18		84.417,95		84.417,95		8.838,90		8.838,90	4.988.999,23
1.4.	Środki transportu	267.434,89									267.434,89
1.5.	Inne środki trwałe	1.202.311,59		237.818,23		237.818,23		4.148,00	192.057,44	196.205,44	1.243.924,38
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	63.712.274,34		6.712.883,91	31.715,00	6.744.598,91	263.291,76	20.434,00	4.693.962,08	4.977.687,84	65.479.185,51

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	25.436,03		2.411,65		2.411,65					27.847,68	8.504,40	9.749,31
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	113.708,81		20.151,36		20.151,36			1.356,56	1.356,56	132.503,61		
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	139.144,84		22.563,01		22.563,01			1.356,56	1.356,56	160.351,29	8.504,40	9.749,31
1.1.	Grunty											2.503.394,83	2.347.211,33
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											223.457,97	15.427,97
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23.466.397,93	527821,34	2.027.611,31	116.885,84	2672318,49	13.111,16		527.821,34	540.932,50	25.597783,92	31.359,314,92	31033831,76
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2.988.284,41		413.365,41		413.365,41		8.838,90		8.838,90	3.392.810,92	1.925.135,77	1.596.188,31
1.4.	Środki transportu	267.434,89									267.434,89		
1.5.	Inne środki trwałe	990.302,09	124.984,44	173.802,19		298.786,63		4.148,00	180.634,59	184.782,59	1.104.306,13	212.009,50	139.618,25
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	27.712.419,32	652805,78	2.614.778,91	116.885,84	3384470,53	13.111,16	12.986,90	708.455,93	734.553,99	30362335,86	35.999.855,02	35116849,65

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa -stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa nie finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	164.013,26	0,00	140.770,00	112.031,38	28.738,62	192.751,88
Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):							
1.	przekształcenia użytkowania. wieczystego w prawo własności	17.239,60		53.080,00	3.508,00	49.572,00	66.811,60
2.	sprzedaż gruntu	146.773,66	0,00	87.690,00	108.523,38	20.833,38	125.940,28
	Razem:	164.013,26	0,00	140.770,00	112.031,38	28.738,62	192.751,88

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

- a) aktywa nie finansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- b) aktywa finansowe np. Udziały, akcje, udzielone pożyczki.

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie	Wyszczególnienie-jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m ²)	2120			2120
		Wartość (zł)	223.457,97		208.030,00	15.427,97
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
	Ogółem:	powierzchnia (m²)	2120			22832
		Wartość (zł)	223.457,97		208.030,00	15.427,97

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.

Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość*	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia -konto 030 kapitał zapasowy	Ilość*	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia -konto	Ilość* (3+6)	Wartość udziałów-konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia -konto 030 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje									
II	Udziały									
1	Oświetlenie uliczne i drogowe SP. Z O.O. ul Wrocławska 71A, 62-800 Kalisz	465 udziałów	495.000,00 (w tym: 30.000,00 zł wkład na poczet objęcia udziałów-podwyższony kapitał zakładowy nastąpi z chwilą wpisania do KRS)	18.000,00	30	Wkład na poczet 30 udziałów Dokonany w ub. roku		495	547.000,00 Wkład na poczet udziałów 52.000,00 (52 udziały)	18.000,00
2	Spółka Wodna Strzegowa w Ostrzeszowie	11 głosów	1.090.000,00					11	1 090.000,00	
3	Regionalny Zakład Zagospodarowania Odpadów SP.Z O.O. w Ostrowie Wlkp.	1 udział	1.000,00					1	1.000,00	
III	Dłużne papiery wartościowe									
	Razem:	477	1.586.000,00	18.000,00	30	0	0	507	1.638.000,00	18.000,00

*podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

Tabela | **1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	9.937.135,62
2	Nagrody jubileuszowe	220.440,42
3	Odprawy emerytalne i rentowe	84.965,97
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	408.593,69
5	Inne świadczenia pracownicze*	23.633,68
	Ogółem:	10.674.769,38

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Tabela 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							
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w roku ubiegłym na budowę środków trwałych w budowie			Koszty poniesione w roku bieżącym na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe		Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Rozbudowa ujęcia wody w Mikstat Pustkowie	192 018,85			0,00		
2	Modernizacja sieci wodociągowej w miejscowości Przedborów i Kaliszkowice Kaliskie	76 249,28			0,00		
3	Wymiana sieci wodno-kanalizacyjnej ul. Południowa	9 400,00			0,00		
4	Kontynuacja budowy chodnika przy drodze pow. Biskupice Zabaryczne	152.106,50			139.821,28		
5	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej	45 325,20			0,00		
6	Termomodernizacja budynku Przedszkola w Mikstacie	14 760,00			0,00		
7	Wymiana sieci kanalizacyjnej ogólnospławnej na ulicy Kaliskiej, Różanej, Kłosowej, Jęczmiennej i Polnej w Mikstacie	64.539,76			917,20		
8	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej, sanitarnej i deszczowej wraz z urządzeniem drogi od ulicy Brzozowej	24.633,50			-12.674,26		
9	Przebudowa istniejącego boiska sportowego w Kaliszkowicach Kaliskich	10 046,13			0,00		
10	Budowa boiska sportowego wielofunkcyjnego w miejscowości Kaliszkowice Kaliskie	17.220,00			500,00		
	Ogółem:	606.299,22	0,00	0,00	128.564,22	0,00	0,00
	Suma:	734.863,44					

- kolumna 6 wiersz 8 – to różnica kosztów w bieżącym roku 268.891,88 i przyjęcia na środek trwały w wartości 281.566,14, została kwota 11.959,24