

|                                                                                                                                                                 |                                                                                           |                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Wójt Gminy Staroźreby</b><br>ul. Płocka 18<br>09-440 Staroźreby<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>000551266</b> | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej<br><br>sporządzony<br>na dzień <b>31-12-2019 r.</b> | Adresat:<br>Gmina Staroźreby                                                                                                             |
|                                                                                                                                                                 |                                                                                           | Wysłać bez pisma przewodniego<br>C1499CF763301A17<br> |

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 51 654 370,38         | 48 973 631,37       | A Fundusz                                                           | 49 190 156,14         | 41 902 985,37       |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 32 996,16             | 30 154,90           | A.I Fundusz jednostki                                               | 20 738 853,70         | 23 789 989,35       |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 51 601 374,22         | 48 919 498,47       | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | 28 451 302,44         | 18 112 996,02       |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 51 014 124,16         | 48 286 738,41       | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 28 451 302,44         | 18 112 996,02       |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 1 334 393,65          | 1 608 966,15        | A.II.2 Strata netto (-)                                             | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 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                                                               | 49 518 202,70         | 46 540 510,54       | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 106 082,79            | 96 646,41           | 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                                                                                                  | 55 445,02             | 40 615,31           | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 4 961 949,63          | 9 224 292,94        |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                  | 587 250,06            | 632 760,06          | 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                                   | 4 961 949,63          | 9 224 292,94        |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 0,00                  | 13 978,00           | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 3 434 230,54          | 2 802 535,35        |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 20 000,00             | 10 000,00           | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 83 918,40             | 5 717 933,48        |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 20 000,00             | 10 000,00           | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 196 431,12            | 128 334,34          |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 101 038,10            | 98 356,37           |

Skarbnik Gminy

Monika Grabowska

(główny księgowy)

2020-04-15

(rok, miesiąc, dzień)

C1499CF763301A17 Korekta nr 1

WÓJT GMINY

Krzysztof Groszewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

|                                                                                          |              |              |                                                                                          |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00         | 0,00         | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 227 215,89 | 57 617,86  |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                              | 0,00         | 0,00         | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 790 396,32 | 300 086,08 |
| B Aktywa obrotowe                                                                        | 2 497 735,39 | 2 153 646,94 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 28 663,62  | 0,00       |
| B.I Zapasy                                                                               | 2 029,20     | 3 491,70     | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                | 100 055,64 | 119 429,46 |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 2 029,20     | 3 491,70     | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 100 055,64 | 119 429,46 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku                                                      | 0,00         | 0,00         | D.II.8.2 Inne fundusze                                                                   | 0,00       | 0,00       |
| B.I.3 Produkty gotowe                                                                    | 0,00         | 0,00         | D.III Rezerwy na zobowiązania                                                            | 0,00       | 0,00       |
| B.I.4 Towary                                                                             | 0,00         | 0,00         | D.IV Rozliczenia międzyokresowe                                                          | 0,00       | 0,00       |
| B.II Należności krótkoterminowe                                                          | 1 666 831,63 | 1 791 538,50 |                                                                                          |            |            |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 48 627,21    | 52 454,46    |                                                                                          |            |            |
| B.II.2 Należności od budżetów                                                            | 319,23       | 0,00         |                                                                                          |            |            |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00         | 0,00         |                                                                                          |            |            |
| B.II.4 Pozostałe należności                                                              | 1 617 885,19 | 1 739 084,04 |                                                                                          |            |            |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00         | 0,00         |                                                                                          |            |            |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 828 874,56   | 358 616,74   |                                                                                          |            |            |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00         | 0,00         |                                                                                          |            |            |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 828 874,56   | 358 616,74   |                                                                                          |            |            |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00         | 0,00         |                                                                                          |            |            |
| B.III.4 Inne środki pieniężne                                                            | 0,00         | 0,00         |                                                                                          |            |            |
| B.III.5 Akcje lub udziały                                                                | 0,00         | 0,00         |                                                                                          |            |            |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe                                                         | 0,00         | 0,00         |                                                                                          |            |            |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                            | 0,00         | 0,00         |                                                                                          |            |            |

Skarbnik Gminy

Monika Grabowska

(główny księgowy)

2020-04-15

(rok, miesiąc, dzień)

C1499CF763301A17 Korekta nr 1

WÓJT GMINY

Kamil Groszewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

|                                 |                      |                      |                     |                      |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00                 | 0,00                 |                     |                      |                      |
|                                 |                      |                      |                     |                      |                      |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>54 152 105,77</b> | <b>51 127 278,31</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>54 152 105,77</b> | <b>51 127 278,31</b> |

Skarbnik Gminy

Monika Grabowska

(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-15

(rok, miesiąc, dzień)

C1499CF763301A17 Korekta nr 1

WÓJT GMINY

Kamil Groszewski

(kierownik jednostki)

Skarbnik Gminy

Monika Grabowska

(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-15

(rok, miesiąc, dzień)

C1499CF763301A17 Korekta nr 1

WÓJT GMINY

Kamil Groszewski

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 Główne składniki aktywów trwałych

| grupa | stan z 01.01.2019 | zwiększenia | zbycie | przeniesienie | stan z 31.12.2019 |
|-------|-------------------|-------------|--------|---------------|-------------------|
| 0     | 1 334 393,65      | 275 418,50  | 846,00 | 0,00          | 1 608 966,15      |
| 1     | 12 515 795,41     | 76 418,28   | 0,00   | 0,00          | 12 592 213,69     |
| 2     | 65 492 797,98     | 43 410,80   | 0,00   | 0,00          | 65 536 208,78     |
| 3     | 0,00              | 3 480,00    | 0,00   | 0,00          | 3 480,00          |
| 4     | 122 310,68        | 102 863,16  | 0,00   | 0,00          | 225 173,84        |
| 6     | 264 963,58        | -           |        | 63 360,60     | 201 602,98        |
| 7     | 654 488,00        | 0,00        | 0,00   | 0,00          | 654 488,00        |
| 8     | 334 486,83        | -           | 0,00   | 0,00          | 334 486,83        |
| Razem | 80 719 236,13     | 501 590,74  | 846,00 | 63 360,60     | 81 156 620,27     |
| WNIP  | 143 119,71        | 35794,11    | 0,00   | 0,00          | 178 913,82        |

INSPEKTOR  
Jolanta Graczyk

WÓJT GMINY  
Kamil Groszewski

# Umorzenia

| grupa | umorzenia 01.01.2019 | zwiększenia<br>(amortyzacja za rok) | zmniejszenia | umorzenia 31.12.2019 | wartość netto<br>01.01.2019 | wartość netto<br>31.12.2019 |
|-------|----------------------|-------------------------------------|--------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1     | 2 413 333,74         | 340 933,30                          | 0,00         | 2 754 267,04         | ✓ 10 102 461,67             | 9 837 946,65                |
| 2     | 26 077 056,95        | 2 756 587,94                        | 0,00         | 28 833 644,89        | ✓ 39 415 741,03             | 36 702 563,89               |
| 3     | 0,00                 | 3 480,00                            | 0,00         | 3 480,00             | 0,00                        | 0,00                        |
| 4     | 94 360,99            | 84 355,65                           | 0,00         | 178 716,64           | ✓ 27 949,69                 | 46 457,20                   |
| 6     | 186 830,48           | 9 631,71                            | 45 048,42    | 151 413,77           | ✓ 78 133,10                 | 50 189,21                   |
| 7     | 654 488,00           | 0,00                                | 0,00         | 654 488,00           | 0,00                        | 0,00                        |
| 8     | 279 041,81           | 14 829,71                           | 0,00         | 293 871,52           | ✓ 55 445,02                 | ✓ 40 615,31                 |
| razem | 29 705 111,97        | 3 209 818,31                        | 45048,42     | 32 869 881,86        | 49 679 730,51               | 48 286 738,41               |
| WNIP  | 110 123,55           | 38 635,37                           | 0,00         | 148 758,92           | 32 996,16                   | 30 154,90                   |

## Środki trwałe nieumarzane

| grupa | stan na 01.01.2019 | zwiększenia  | zmniejszenia | stan na 31.12.2019 |
|-------|--------------------|--------------|--------------|--------------------|
| 0     | 1 334 393,65       | ✓ 275 418,50 | 846,00       | 1 608 966,15       |

INSPEKTOR  
Joanna Traczyk

WOJCI GMINY  
Krzysztof Grodzewski

# INFORMACJA DODATKOWA

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.1        | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|            | <b>Urząd Gminy w Staroźrebach</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.2        | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|            | <b>Staroźreby</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.3        | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|            | <b>09-440 Staroźreby, ul. Płocka 18</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|            | <b>Statut</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|            | <b>01.01.2019 r. – 31.12.2019r.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 3.         | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|            | <b>Urząd Gminy w Staroźrebach</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 4.         | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|            | <b>Załącznik Nr 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 5.         | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|            | <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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 |
|            | <b>Tabela – Załącznik Nr 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|            | <b>brak danych</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                                                                                                                                                |
|            | <b>brak danych</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczysto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|            | <b>brak danych</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.5.       | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu                                                                                                                                                                                                                                                    |
|            | <b>brak danych</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.6.       | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|            | <b>10.000,00 zł – długoterminowe aktywa finansowe (030)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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)  |
|       | <b>Tabela- Załącznik Nr 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                   |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <b>do 1 roku - 0,00 zł</b>                                                                                                             |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|       | <b>0,00 zł</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|       | <b>0,00 zł</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|       | <b>0,00 zł</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 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 |
|       | <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                            |
|       | <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.12. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń                                   |
|       | <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 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                                            |
|       | <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                     |
|       | <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                           |
|       | <b>2.840.721,90 zł</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|       | <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                                                           |
|       | <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 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                                                                                                                          |
|       | <b>116.218,42 (Wn 080)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                                                                 |
|       | <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|      |                                                                                                                                                                                                                       |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 |
|      | <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                    |
| 2.5. | inne informacje                                                                                                                                                                                                       |
|      | <b>brak</b>                                                                                                                                                                                                           |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                              |
|      | <b>brak</b>                                                                                                                                                                                                           |

Skarbnik Gminy  
*Monika Grabowska*  
 (główny księgowy)

2020.03.31  
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

*Kamil Groszowski*  
 (kierownik jednostki)

## Załącznik Nr 2

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
- d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
- f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.

Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. od 01.01.2018 r. kwotę 10 000,00 zł ) oraz pozostałe środki trwałe o wartości początkowej przewyższającej kwotę 3 500 zł i nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł).

Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, która od dnia 01.01.2018 r. wynosi 10 000 zł.

Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych.

Składniki majątkowe o wartości powyżej 3 500 zł, ale nie wyższej niż 10 000 zł, których okres użytkowania jest dłuższy niż 3 lata są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji.

Dopuszcza się przyjęcie do ewidencji środków trwałych składników majątku o wartości poniżej 3 500 zł , jeśli wynika to z postanowień umów zawartych z innymi podmiotami na wykonanie określonego zadania inwestycyjnego.

Składniki majątkowe o wartości powyżej 100 zł, ale nie wyższej niż 3500 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości

nieprzekraczającej 100 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.

Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania.

Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi minimum 24 miesiące.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.

Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 500 zł.

W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 1000 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 3 500 zł, a okres użytkowania wynosi więcej niż 3 lata, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespólonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.

Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.

Skarbnik Gminy  
*Monika Grabowska*  
*efra*

WOJT GMINY

*Krzysztof Groszewski*

Załącznik nr 3 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| L.p. | Grupa należności                                               | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |                       | Rozwiązane (odpisane) | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|
|      |                                                                |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | Rozwiązane (wpłacone) |                       |                                |
|      |                                                                | 3                                | 4                                            | 5             | 6                     |                       | 7                              |
| 1.   | Podatnicy podatku rolnego od osób fizycznych                   | 96.058,00 zł                     | -                                            | -             | 25.954,66 zł          | 70.103,34 zł          | -                              |
| 2.   | Pod. podatku od nieruchomości od osób fizycznych               | 58.767,00 zł                     | -                                            | -             | -                     | 58.767,00 zł          | -                              |
| 3.   | Podatnicy podatku leśnego od osób fizycznych                   | 1.103,00 zł                      | -                                            | -             | -                     | 1.103,00 zł           | -                              |
| 4.   | Podatnicy podatku od środków transportowych od osób fizycznych | 3.371,00 zł                      | 1.977,58 zł                                  | -             | 1.162,08 zł           | -                     | 4.186,50 zł                    |
| 5.   | Podatnicy podatku od nieruchomości od osób prawnych            | 213.993,00 zł                    | -                                            | -             | 4,00 zł               | 213.989,00 zł         | -                              |
| 6.   | Podatnicy podatku od środków transportowych od osób prawnych   | -                                | 153,00 zł                                    | -             | 153,00 zł             | -                     | -                              |
| 7.   | Wpłaty za wodę                                                 | 793,79 zł                        | 2.460,81 zł                                  | -             | 2.357,84 zł           | -                     | 896,76 zł                      |
| 8.   | Wpłaty za ścieki                                               | 449,54 zł                        | 180,66 zł                                    | -             | 453,70 zł             | -                     | 176,50 zł                      |
| 9.   | Wpłaty z czynszu                                               | 45,60 zł                         | 51,17 zł                                     | -             | 18,41 zł              | -                     | 78,36 zł                       |
| 10.  | Odsetki od środków na rachunkach bankowych                     | -                                | 1.689,09 zł                                  | -             | 1.689,09 zł           | -                     | -                              |
| 11.  | Pod. dochodowy od os. fizycznych (Urzędy Skarbowe)             | -                                | 2.217,46 zł                                  | -             | 2.217,46 zł           | -                     | -                              |
| 12.  | Pod. od dział. gospodarczej os. fizycznych (Urzędy Skarbowe)   | -                                | 46,00 zł                                     | -             | 46,00 zł              | -                     | -                              |
| 13.  | Wpłaty z opłaty za zajęcie pasa drogowego                      | -                                | 209,44 zł                                    | -             | 209,44 zł             | -                     | -                              |
|      |                                                                | 374.580,93 zł                    | 8.985,21 zł                                  | -             | 34.265,68 zł          | 343.962,34 zł         | 5.338,12 zł                    |

Skarbnik Gminy  
Monika Grabowska

Wójt Gminy  
Kamil Groszewski

|                                                                                                                                                          |                                                                                               |                                                                                                                                                                              |                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Wójt Gminy Starożreby<br>ul. Płocka 18<br>09-440 Starożreby<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>000551266</b> | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b><br><br>sporządzone na<br>na dzień 31-12-2019 r. | Adresat:<br>Gmina Starożreby<br><br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>234F4D80C782148F<br> |                                      |
|                                                                                                                                                          |                                                                                               | <b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>                                                                                                                                      | <b>Stan na koniec roku bieżącego</b> |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                                      |                                                                                               | ✓ 20 687 864,04                                                                                                                                                              | 20 738 853,70                        |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                                     |                                                                                               | ✓ 50 672 580,14                                                                                                                                                              | 38 154 687,83                        |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                                     |                                                                                               | ✓ 21 881 021,56                                                                                                                                                              | 28 451 302,44                        |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                                    |                                                                                               | ✓ 18 582 632,95                                                                                                                                                              | 8 736 536,92                         |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                                    |                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                         | 0,00                                 |
| I.1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                              |                                                                                               | ✓ 10 146 721,75                                                                                                                                                              | 278 047,06                           |
| 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                                               |                                                                                               | ✓ 3 462,51                                                                                                                                                                   | 528 655,14                           |
| 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                                                                                                                                 |                                                                                               | ✓ 58 741,37                                                                                                                                                                  | 160 146,27                           |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                                          |                                                                                               | ✓ 50 621 590,48                                                                                                                                                              | 35 103 552,18                        |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                             |                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                         | 0,00                                 |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                                    |                                                                                               | ✓ 39 185 152,27                                                                                                                                                              | 34 024 680,82                        |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                                |                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                         | 0,00                                 |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                                    |                                                                                               | ✓ 10 959 509,94                                                                                                                                                              | 1 028 598,40                         |
| 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            |                                                                                               | ✓ 424 000,00                                                                                                                                                                 | 10 195,60                            |
| 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                                                                                                                                 |                                                                                               | ✓ 52 928,27                                                                                                                                                                  | 40 077,36                            |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                                                       |                                                                                               | ✓ 20 738 853,70                                                                                                                                                              | 23 789 989,35                        |

Skarbnik Gminy

Monika Grabowska  
główny księgowy

2020-04-15  
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

|        |                                            |                 |               |
|--------|--------------------------------------------|-----------------|---------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | ✓ 28 451 302,44 | 18 112 996,02 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | ✓ 28 451 302,44 | 18 112 996,02 |
| III.2. | strata netto (-)                           | 0,00            | 0,00          |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00            | 0,00          |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | ✓ 49 190 156,14 | 41 902 985,37 |
|        |                                            |                 |               |

Skarbnik Gminy

Monika Grabowska

główny księgowy

2020-04-15

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Skarbnik Gminy

Monika Grabowska

główny księgowy

2020-04-15

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Wójt Gminy Starożreby<br>ul. Płocka 18<br>09-440 Starożreby | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br>sporządzony na<br>na dzień 31-12-2019 r. | Adresat:<br>Gmina Starożreby                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON<br>000551266                                                              |                                                                                                            | Wysłać bez pisma przewodniego<br>E64ACFB9CBD95CEF<br> |
|                                                                                                       | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                           | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                                            |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                             | 39 164 209,29                                                                                              | 33 781 261,82                                                                                                                            |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                           | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                     |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)          | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                     |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                       | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                     |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                               | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                     |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                                 | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                     |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                         | 39 164 209,29                                                                                              | 33 781 261,82                                                                                                                            |
| B. Koszty działalności operacyjnej                                                                    | 10 162 597,58                                                                                              | 15 297 947,95                                                                                                                            |
| B.I. Amortyzacja                                                                                      | 2 787 781,04                                                                                               | 3 168 592,71                                                                                                                             |
| B.II. Zużycie materiałów i energii                                                                    | 1 450 663,72                                                                                               | 1 058 377,01                                                                                                                             |
| B.III. Usługi obce                                                                                    | 1 416 315,38                                                                                               | 848 178,79                                                                                                                               |
| B.IV. Podatki i opłaty                                                                                | 856 769,58                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                     |
| B.V. Wynagrodzenia                                                                                    | 2 789 619,19                                                                                               | 2 487 812,19                                                                                                                             |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                      | 526 506,17                                                                                                 | 484 618,35                                                                                                                               |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                     | 314 326,41                                                                                                 | 7 017 755,65                                                                                                                             |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                      | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                     |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                          | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                     |
| B.X. Pozostałe obciążenia                                                                             | 20 616,09                                                                                                  | 232 613,25                                                                                                                               |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)                                                   | 29 001 611,71                                                                                              | 18 483 313,87                                                                                                                            |
| D. Pozostałe przychody operacyjne                                                                     | 19 730,54                                                                                                  | 234 160,26                                                                                                                               |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                   | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                     |
| D.II. Dotacje                                                                                         | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                     |
| D.III. Inne przychody operacyjne                                                                      | 19 730,54                                                                                                  | 234 160,26                                                                                                                               |
| E. Pozostałe koszty operacyjne                                                                        | 1 288,93                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                     |

Skarbnik Gminy  
Mona Lisa  
główny księgowy

2020-04-15  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY  
Kierownik jednostki  
Kamil Groszewski

BeSTia

E64ACFB9CBD95CEF Korekta nr 1

|        |                                                                                                                                                              |               |               |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 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                                                                                                                                  | 1 288,93      | 0,00          |
| F.     | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)                                                                                                         | 29 020 053,32 | 18 717 474,13 |
| G.     | Przychody finansowe                                                                                                                                          | 2 951,28      | 9 258,74      |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00          | 0,00          |
| G.II.  | Odsetki                                                                                                                                                      | 2 951,28      | 9 258,74      |
| G.III. | Inne                                                                                                                                                         | 0,00          | 0,00          |
| H.     | Koszty finansowe                                                                                                                                             | 571 702,16    | 613 736,85    |
| H.I.   | Odsetki                                                                                                                                                      | 571 702,16    | 603 736,85    |
| H.II.  | Inne                                                                                                                                                         | 0,00          | 10 000,00     |
| I.     | Zysk (strata) brutto (F+G-H)                                                                                                                                 | 28 451 302,44 | 18 112 996,02 |
| 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)                                                                                                                                  | 28 451 302,44 | 18 112 996,02 |
|        |                                                                                                                                                              |               |               |

Skarbnik Gminy

Małgorzata Grabowska  
główny księgowy

2020-04-15

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Kamil Groszewski  
kierownik jednostki

Skarbnik Gminy

  
Monika Grabowska  
główny księgowy

2020-04-15

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

  
Kamil Groszewski

kierownik jednostki