

ZARZĄDZENIE NR 72/2020
WÓJTA GMINY BARCIANY

z dnia 10 lipca 2020 roku


**w sprawie przekazania organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego
sprawozdania finansowego za 2019 rok Gminy Barciany**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazuje się sprawozdanie finansowe Gminy Barciany:


- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Barciany - załącznik Nr 1.
- 2) Bilans jednostki budżetowej (łącznie: Szkoła Podstawowa w Barcianach, Szkoła Podstawowa w Drogoszach, Szkoła Podstawowa w Mołtajnach, Szkoła Podstawowa w Windzie, Publiczne Przedszkole Samorządowe w Barcianach wraz z oddziałami zamiejscowymi w Drogoszach, Windzie i Mołtajnach, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Barcianach, Urząd Gminy w Barcianach, Zakład Utrzymania Dróg, Zieleni i Gospodarki Mieszkaniowej w Barcianach) - załącznik Nr 2.
- 3) Rachunek zysków i strat jednostki (łącznie: Szkoła Podstawowa w Barcianach, Szkoła Podstawowa w Drogoszach, Szkoła Podstawowa w Mołtajnach, Szkoła Podstawowa w Windzie, Publiczne Przedszkole Samorządowe w Barcianach wraz z oddziałami zamiejscowymi w Drogoszach, Windzie i Mołtajnach, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Barcianach, Urząd Gminy w Barcianach, Zakład Utrzymania Dróg, Zieleni i Gospodarki Mieszkaniowej w Barcianach) - załącznik Nr 3.
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki (łącznie: Szkoła Podstawowa w Barcianach, Szkoła Podstawowa w Drogoszach, Szkoła Podstawowa w Mołtajnach, Szkoła Podstawowa w Windzie, Publiczne Przedszkole Samorządowe w Barcianach wraz z oddziałami zamiejscowymi w Drogoszach, Windzie i Mołtajnach, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Barcianach, Urząd Gminy w Barcianach, Zakład Utrzymania Dróg, Zieleni i Gospodarki Mieszkaniowej w Barcianach) - załącznik Nr 4.
- 5) Informacje dodatkowe (łącznie: Szkoła Podstawowa w Barcianach, Szkoła Podstawowa w Drogoszach, Szkoła Podstawowa w Mołtajnach, Szkoła Podstawowa w Windzie, Publiczne Przedszkole Samorządowe w Barcianach wraz z oddziałami zamiejscowymi w Drogoszach, Windzie i Mołtajnach, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Barcianach, Urząd Gminy w Barcianach, Zakład Utrzymania Dróg, Zieleni i Gospodarki Mieszkaniowej w Barcianach) - załącznik Nr 5.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób wyczerpująco przyjęty w Gminie Barciany.

Wójt Gminy Barciany

Marta Kamińska

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 72/2020
Wójta Gminy Barciany
z dnia 10 lipca 2020 roku

BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY BARCIANY ZA 2019 ROK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Barciany ul. Szkolna 3 11-410 BARCIANY	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BARCIANY sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego F254BE9905344BC2 
Numer identyfikacyjny REGON 510744013		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	586 347,28	1 202 043,53	I Zobowiązania	18 042 925,50	18 717 547,75
I.1 Środki pieniężne	586 347,28	1 202 043,53	I.1 Zobowiązania finansowe	18 025 544,96	18 657 029,41
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	586 347,28	1 202 043,53	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	18 025 544,96	18 657 029,41
II Należności i rozliczenia	39 290,45	157 411,32	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	60 518,34
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	17 380,54	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-17 811 258,77	-17 748 139,90
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 189 494,70	45 711,79
II.2 Należności od budżetów	39 290,45	56 902,65	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 189 494,70	45 711,79
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	100 508,67	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	17 407,08
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-19 000 753,47	-17 811 258,77
			III Rozliczenia międzyokresowe	393 971,00	390 047,00
Suma aktywów	625 637,73	1 359 454,85	Suma pasywów	625 637,73	1 359 454,85

Magda Świercz
skarbnik

2020-06-29

rok, miesiąc, dzień

Marta Kamińska
zarząd

BeSTia

F254BE9905344BC2

Strona 1 z 2

Magda Świercz

skarbnik

2020-06-29

rok, miesiąc, dzień

Marta Kamińska

zarząd


BeSTia

F254BE9905344BC2

Strona 2 z 2

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 72/2020
Wójta Gminy Barciany
z dnia 10 lipca 2020 roku

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ ŁĄCZNY

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Barciany ul. Szkolna 3 11-410 BARCIANY	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 05990122FCC97BC6 
Numer identyfikacyjny REGON 510744013	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	44 240 229,95	47 273 759,21	A Fundusz	46 978 403,53	50 004 059,84
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	46 840 714,15	50 042 295,59
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	44 118 574,53	37 478 103,79	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	137 689,38	-38 235,75
A.II.1 Środki trwałe	38 682 944,19	33 762 146,15	A.II.1 Zysk netto (+)	19 723 295,92	21 577 985,02
A.II.1.1 Grunty	2 413 627,61	2 394 204,36	A.II.2 Strata netto (-)	-19 585 606,54	-21 616 220,77
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	231 012,71	203 659,87	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	34 188 125,49	30 823 498,01	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 476 012,27	181 487,27	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	593 693,53	361 965,52	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	11 485,29	990,99	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 421 255,38	1 730 822,91
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 435 630,34	3 715 957,64	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	2 299 599,96	1 609 167,49
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 011 780,68	615 334,42
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	121 655,42	9 795 655,42	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	120 340,83	93 215,70
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	9 674 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	422 767,14	338 705,56
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	483 428,56	176 140,26

Magda Świercz
(główny księgowy)

2020-07-09
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Kamińska
(kierownik jednostki)

BeSTia

05990122FCC97BC6 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	121 655,42	121 655,42	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	82 147,92	49 796,05
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	21 875,45	0,00
B Aktywa obrotowe	5 159 428,96	4 461 123,54	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	100 508,67
B.I Zapasy	18 638,53	125 161,51	D.II.8 Fundusze specjalne	157 259,38	235 466,83
B.I.1 Materiały	18 638,53	125 161,51	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	157 259,38	235 466,83
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	121 655,42	121 655,42
B.II Należności krótkoterminowe	5 055 050,32	4 104 572,33			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	402 809,56	345 383,62			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 652 240,76	3 759 188,71			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	85 740,11	231 389,70			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	85 740,11	231 389,70			
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			

Magda Świercz
(główny księgowy)

2020-07-09
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Kamińska
(kierownik jednostki)

BeSTia

05990122FCC97BC6 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	49 399 658,91	51 734 882,75	Suma pasywów	49 399 658,91	51 734 882,75

Magda Świercz
(główny księgowy)

2020-07-09
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Kamińska
(kierownik jednostki)

BeSTia

05990122FCC97BC6 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Magda Świercz
(główny księgowy)

2020-07-09
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Kamińska
(kierownik jednostki)


BeSTia

05990122FCC97BC6 Korekta nr 1

Strona 4 z 4

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 72/2020
Wójta Gminy Barciany
z dnia 10 lipca 2020 roku

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT
PORÓWNAWCZY) ŁĄCZNY**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Barciany ul. Szkolna 3 11-410 BARCIANY	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510744013		Wysłać bez pisma przewodniego 2DDC54A3F0B8070D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	31 303 470,45	36 063 189,48	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	497 293,76	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	155 000,00	17 000,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	30 651 176,69	35 664 475,78	
B. Koszty działalności operacyjnej	30 738 697,81	33 771 340,25	
B.I. Amortyzacja	2 338 283,51	2 252 172,40	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 764 267,01	2 128 934,90	
B.III. Usługi obce	3 769 326,55	5 025 677,89	
B.IV. Podatki i opłaty	9 601,99	4 994,90	
B.V. Wynagrodzenia	7 802 292,56	8 376 248,66	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 001 482,39	1 939 111,27	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 219 895,24	2 869 592,71	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 833 548,56	11 174 607,52	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	564 772,64	2 291 849,23	
D. Pozostałe przychody operacyjne	199 649,70	350 815,89	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	199 649,70	350 815,89	
E. Pozostałe koszty operacyjne	231 805,42	2 146 272,57	

Magda Świercz
główny księgowy

2020-07-09
rok, miesiąc, dzień

Marta Kamińska
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00		0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	231 805,42		2 146 272,57
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	532 616,92		496 392,55
G.	Przychody finansowe	276 734,88		311 828,58
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00		0,00
G.II.	Odsetki	276 734,88		311 828,58
G.III.	Inne	0,00		0,00
H.	Koszty finansowe	671 662,42		846 456,88
H.I.	Odsetki	671 662,42		781 722,57
H.II.	Inne	0,00		64 734,31
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	137 689,38		-38 235,75
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)	137 689,38		-38 235,75

Magda Świercz
główny księgowy

2020-07-09
rok, miesiąc, dzień

Maria Kamińska
kierownik jednostki


Magda Świercz
główny księgowy

2020-07-09
rok, miesiąc, dzień

Marta Kamińska
kierownik jednostki

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 72/2020
Wójta Gminy Barciany
z dnia 10 lipca 2020 roku

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI ŁĄCZNY

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Barciany ul. Szkolna 3 11-410 BARCIANY		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510744013			Wysłać bez pisma przewodniego D62D62498A62BEC2 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			43 286 280,12	39 637 734,08
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			53 253 014,55	65 762 496,25
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			20 991 235,25	19 619 598,35
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			30 717 210,49	34 959 188,61
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			1 544 568,81	1 509 709,29
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia			0,00	9 674 000,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			51 548 394,77	58 097 748,95
I.2.1. Strata za rok ubiegły			18 951 689,42	19 430 614,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			29 979 244,23	35 360 592,50
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			2 607 275,53	3 045 562,35
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	260 888,72
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia			10 185,59	91,38
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			46 840 714,15	50 042 295,59

Magda Świercz
główny księgowy

2020-07-09
rok, miesiąc, dzień

Marta Kamińska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	137 689,38	-38 235,75
III.1.	zysk netto (+)	19 723 295,92	21 577 875,43
III.2.	strata netto (-)	-19 585 606,54	-21 616 111,18
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	46 978 403,53	50 004 059,84

Magda Świercz
główny księgowy

2020-07-09
rok, miesiąc, dzień

Marta Kamińska
kierownik jednostki

Magda Świercz
główny księgowy

2020-07-09
rok, miesiąc, dzień

Marta Kamińska
kierownik jednostki

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 72/2020
Wójta Gminy Barciany
z dnia 10 lipca 2020 roku

INFORMACJA DODATKOWA

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Urząd Gminy w Barcianach	
1.2	siedzibę jednostki	
	Barciany	
1.3	adres jednostki	
	ul. Szkolna 3, 11-410 Barciany, woj. Warmińsko - mazurskie	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Urząd Gminy w Barcianach jest jednostką organizacyjną Gminy Barciany działającą na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym oraz statutu jednostki. Celem działalności Urzędu Gminy jest zaspokajanie potrzeb wspólnoty samorządowej, tworzenie warunków do racjonalnego i harmonijnego, gospodarczego i społecznego rozwoju Gminy Barciany oraz organizacja życia publicznego na swoim terytorium.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy w Barcianach składa się: a) Bilansu, b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), c) Zestawienie zmian w funduszu jednostki. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, Urząd Gminy w Barcianach posiada dokumentację opisującą przez nią zasady rachunkowości obejmujące: 1) Określenie roku obrotowego i wchodzącego w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, 3) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia..	

Na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów, w Urzędzie Gminy w Barcianach obowiązują sprawozdania budżetowe: miesięczne, kwartalne, roczne

Księgi rachunkowe Urzędu Gminy w Barcianach prowadzone są elektronicznie w siedzibie jednostki, tj. w Barcianach ul. Szkolna 3. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy „FoKa” oraz „Wydra”. Urząd Gminy w Barcianach prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont opracowany na podstawie planu kont stanowiącego załącznik nr 3 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetu, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmiennie.

Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosowane są zasady wyceny wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 11 sierpnia 2004 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przyjętych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzenie środków trwałych ujmowane jest na koncie 071 „umorzenie środków trwałych” zgodnie z obowiązującą w jednostce analityką (071/2 – Wartości niematerialne i prawne). Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku obrotowego.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych” zgodnie z obowiązującą analityką (072/2 – Pozostałe wartości niematerialne i prawne), w korespondencji z kontem 401 „koszt zużycia materiałów i energii”.

	<p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> • w przypadku zakupu – wg cen nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, • w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia, wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, • w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej, • w przypadku spadku lub darowizny – wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, • w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, • w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych środka trwałego, • w przypadku otrzymania przez zakład budżetowy powstał ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. Szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca użytkowania. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza), wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „umorzenie pozostałych środków trwałych”, w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Przedmioty o niskiej wartości, tj. nie przekraczającej kwoty 200 zł, odpisuje się w koszty działalności w momencie zakupu jako zużycie materiałów i nie prowadzi się do nich ewidencji na koncie 013.</p> <p>Inwestycje, tj. środki trwałe w budowie, to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia bądź nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do zakończenia inwestycji.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
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
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	203.659,87
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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
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

SKARBNIK GMINY

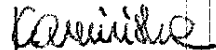

Marcin Smieszek

(główny księgowy)

2020.05.31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY


Marta Kamińska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY BARCIANY
WPCENIELO

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	26.01/31.2020
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Barcianach	
1.2	siedzibę jednostki	
	Barciany	
1.3	adres jednostki	
	Wojska Polskiego 7 11-410 Barciany	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Barcianach jest jednostką organizacyjną Gminy Barciany powołaną uchwałą Rady Gminy działającej na podstawie m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	<p>Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Barcianach składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Bilansu, b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), c) Zestawienia zmian w funduszu jednostki <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmując:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawa zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe. Aktywa i pasywa Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Barcianach zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p>	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia, paliwo zatankowane do zbiorników samochodów stanowi koszt zużycia materiałów. Ww. składniki rzeczowe aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4. Do ksiąg rachunkowych danego okresu należy wprowadzić każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie. Przyjmuje się, że do ksiąg rachunkowych danego miesiąca ujmuje się dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych w tym miesiącu, które wpłyną do Działu Księgowości po opisie merytorycznym do czwartego dnia miesiąca następującego, a jeżeli dzień ten przypada na dzień wolny od pracy – do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem. Dowody księgowe, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego. Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku jeżeli wpłyną do Działu Księgowości po opisie merytorycznym do dnia 20 marca roku następnego - są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i</p>	

rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, ale dotyczący danego roku budżetowego, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmują się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.

Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament za styczeń następnego roku zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach następnego roku. Na kontach zespołu 1 – Środki pieniężne i rachunki bankowe – obowiązuje zachowanie zasady czystości obrotów i konieczność stosowania technicznego zapisu ujemnego.

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 zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10.000,00 zł. Jednostka wprowadziła ponadto dodatkowe poziomy istotności wynoszące 500 zł oraz 100 zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000,00 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 500 zł, ale nie wyższej niż 10.000,00 zł są uznawane za pozostałe środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Składniki majątkowe o wartości powyżej 100 zł, ale nie wyższej niż 500 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.

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 użytkowania.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Do należności z tytułu zwrotów zaliczek alimentacyjnych i zwrotu funduszu alimentacyjnego przyjmuje się odpis aktualizujący wartość należności w wysokości 100%. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

5. inne informacje

Brak danych

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 nr 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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych		
	Nie dotyczy		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto		
	Nie dotyczy		
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		
	Umowa użyczenia nr 1518/MPIPS/KDR : - komputer – 2.988,90 - urządzenie wielofunkcyjne – 923,73, - zasilacz awaryjny UPS – 322,26		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
	Nie dotyczy		
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)		
	Tabela nr 2		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	Brak danych		

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		
	Brak danych		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	Brak danych		
c)	powyżej 5 lat		
	Brak danych		
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		
	Brak danych		
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	Brak danych		
1.12.	łącznie 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		
	Brak danych		
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		
	Brak danych		
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Brak danych		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Tabela nr 3		
1.16.	inne informacje		
	Brak danych		
2.			

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych


(główny księgowy)

2020-05-27
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gminie Łęka
Pawel Maciejewski
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 - Środki trwałe

Lp.	Nazwa grupy robalowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększeń z wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszeń z wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (9-7-11)	Umożliżenia - Stan na początek roku obrotowego (13-13)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14-15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13-17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacji	przychód	przeznaczenia z wewnątrz		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (9-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	
1.	Środki trwałe	297 620,54	0,00	6 536,39	0,00	6 536,39	0,00	0,00	0,00	0,00	304 156,93	242 489,52	0,00	3 711,56	6 536,39	10 247,95	0,00	252 737,47	55 131,02	51 419,46	
1.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.	Grunt planujące własność JST przekazane w użytkowanie wliczone innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.																					
1.3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	148 462,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 462,26	93 831,24	0,00	3 711,56	0,00	3 711,56	0,00	97 042,80	55 131,02	51 419,46	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.	Inne środki trwałe	148 158,28	0,00	6 536,39	0,00	6 536,39	0,00	0,00	0,00	0,00	155 694,67	149 158,28	0,00	0,00	6 536,39	6 536,39	0,00	135 694,67	0,00	0,00	
2.	Wartości niematerialne i prawne	595,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595,46	595,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595,46	0,00	0,00	
	SUMA	298 156,00	0,00	14 825,88	0,00	14 825,88	0,00	0,00	0,00	0,00	304 692,39	243 024,96	0,00	3 711,56	6 536,39	10 247,95	0,00	253 272,93	55 131,02	51 419,46	


 RUCHOMYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH
 WYKONANIE
 W ODRĘBNOŚCI

Tabela nr 2 – dane o odpisach aktualizujących

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1.	Zaliczka alimentacyjna	325.520,01	0,00	1 419,73	324 100,28
2.	Fundusz alimentacyjny	2 536 738,02	2 401 597,37	744 643,63	4 193 691,76
SUMA		2 862 258,03	2 401 597,37	746 063,36	4 517 792,04

[Handwritten signature]

Komenda
Gminna Ochrony
Pomocy Społecznej
w Gminie
miej. Paweł Marcin Hodorowicz

Tabela nr 3 – świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	16 200,00
2.	nagrody jubileuszowe	8 100,00
3.	świadczenia urlopowe	0,00
4.	inne	
SUMA		24 300,00

Kierownik
 Gminnej Stacji Obsługi
 Pomocy Społecznej
 w Ławarach
 w Powiecie Łódzkiem (Łódź)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Straży Granicznej w Barcjanach
1.2	siedzibę jednostki
	Barciany
1.3	adres jednostki
	ul. Nowa 1, 11-410 Barciany
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Straży Granicznej w Barcjanach. Szkoła realizuje cele i zadania określone w Prawie oświatowym. Jest jednostką organizacyjną Gminy Barciany powołaną uchwałą Nr XXXVI/262/2017 Rady Gminy Barciany z dnia 26 lipca 2017 roku.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>Sprawozdanie finansowe składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none"> - bilansu, - rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), - zestawienia zmian w funduszu jednostki. <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmujące:</p> <ul style="list-style-type: none"> - określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych - metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, - sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawa zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe. Aktywa i pasywa Szkoły Podstawowej im. Straży Granicznej w Barcjanach zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p>


4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Barcianach. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresami sprawozdawczymi są okresy miesięczne, kwartalne, półroczne oraz roczne. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy Finansowo-księgowy FOKA oraz „Kadry i płace PUMA”. Do prowadzenia sprawozdawczości wykorzystywany jest program komputerowy „BESTIA”. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu, - wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia lub według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, - w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej lub określonej w umowie, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Dla zadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacja wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonywana jest wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów. Wynik aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki obejmują środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 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. Pozostałe środki trwałe ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej jako pozostałe środki trwałe i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Materiały o niskiej wartości nie przekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty działalności w momencie zakupu jako zużycie materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „4”. Wynik finansowy netto składa się z wyniku ze sprzedaży, pozostałej działalności operacyjnej, operacji finansowych, operacji nadzwyczajnych.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.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 I.1.
I.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury -- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy

3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	Nie dotyczy	
4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	Nie dotyczy	
5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów. w tym z tytułu umów leasingu	
	Nie dotyczy	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Nie dotyczy	
1.7.	dane o odpisach aktualizujących 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)	
	Brak danych	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Brak danych	
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	
	Brak danych	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	Brak danych	
c)	powyżej 5 lat	
	Brak danych	
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	
	Brak danych	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	

	Brak danych
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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
	Brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak danych

SEKCJA GMINY


Krzysztof Wójcik

(główny księgowy)

2020-07-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

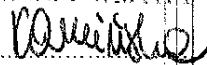

Marta Kamińska
(kierownik jednostki)

Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

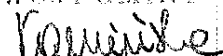
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 581 169,84
2	Nagrody jubileuszowe	14 299,00
3	Odprawy	27 763,84
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	93 678,00
5	Inne świadczenia pracownicze (ekwiwalent za urlop, ekwiwalent za odzież i okulary)	0,00
	Ogółem:	1 716 910,68

STAWOBIELICE GOSPODARSTWA


Stanisław Stawo

2020-05-21

WÓJT GMINY


Maria Kamińska

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Szkoła Podstawowa w Drogoszach	
1.2	siedzibę jednostki	
	Drogosze	
1.3	adres jednostki	
	Drogosze 40, 11-410 Barciany	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Szkoła Podstawowa w Drogoszach. Szkoła realizuje cele i zadania określone w Prawie oświatowym. Jest jednostką organizacyjną Gminy Barciany powołaną uchwałą Nr XXXVI/261/2017 Rady Gminy Barciany z dnia 26 lipca 2017 roku.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	<p>Sprawozdanie finansowe składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none"> - bilansu, - rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), - zestawienia zmian w funduszu jednostki. <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmujące:</p> <ul style="list-style-type: none"> - określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, - metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, - sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawa zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe. Aktywa i pasywa Szkoły Podstawowej w Drogoszach zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p>	


4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Barcianach. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresami sprawozdawczymi są okresy miesięczne, kwartalne, półroczne oraz roczne. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy Finansowo-księgowy FOKA oraz „Kadry i płace PUMA”. Do prowadzenia sprawozdawczości wykorzystywany jest program komputerowy „BESTIA”. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu, - wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia lub według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, - w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej lub określonej w umowie, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacja wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonywana jest wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów. Wynik aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki obejmują środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 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 użytkowania. Pozostałe środki trwałe ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej jako pozostałe środki trwałe i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Materiały o niskiej wartości nie przekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty działalności w momencie zakupu jako zużycie materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „4”. Wynik finansowy netto składa się z wyniku ze sprzedaży, pozostałej działalności operacyjnej, operacji finansowych, operacji nadzwyczajnych.</p>	
5.	inne informacje	
	Brak danych	
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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	Nie dotyczy	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	
	Nie dotyczy	
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	
	Nie dotyczy	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Nie dotyczy	
1.7.	dane o odpisach aktualizujących 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)	
	Brak danych	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Brak danych	
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	
	Brak danych	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	Brak danych	
c)	powyżej 5 lat	
	Brak danych	
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	
	Brak danych	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	

	Brak danych	
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Brak danych	
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	
	Brak danych	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Brak danych	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Tabela 1.15.	
1.16.	inne informacje	
	Brak danych	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie dotyczy	
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	Nie dotyczy	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Brak danych	
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	
	Brak danych	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Brak danych

NRAD GMINY / GMINY


.....
Imię i nazwisko:
(główny księgowy)

2020-03-31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

WOJEWÓDZKI




.....
Imię i nazwisko:
(kierownik jednostki)

Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

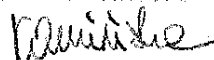
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 528 444,57
2	Nagrody jubileuszowe	10 609,00
3	Odprawy	0,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	95 104,60
5	Inne świadczenia pracownicze (ekwiwalent za urlop, ekwiwalent za odzież i okulary)	0,00
	Ogółem:	1 634 158,17

SKARBNIK GMINY


Małgorzata Szwarc

2020. 03 - 31

WÓJT GMINY


Marian Kamiński

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.			
1.1	nazwę jednostki		
	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Moltajnach		
1.2	siedzibę jednostki		
	Moltajny		
1.3	adres jednostki		
	Moltajny 1, 11-410 Barciany		
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki		
	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Moltajnach. Szkoła realizuje cele i zadania określone w Prawie oświatowym. Jest jednostką organizacyjną Gminy Barciany powołaną uchwałą Nr XXXVI/263/2017 Rady Gminy Barciany z dnia 26 lipca 2017 roku.		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	Od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.		
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		
	<p>Sprawozdanie finansowe składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none">- bilansu,- rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),- zestawienia zmian w funduszu jednostki. <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmujące:</p> <ul style="list-style-type: none">- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,- metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawa zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe. Aktywa i pasywa Szkoły Podstawowej im. im. Jana Pawła II w Moltajnach zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p>		

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Barcianach. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresami sprawozdawczymi są okresy miesięczne, kwartalne półroczne oraz roczne. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy Finansowo-księgowy FOKA oraz „Kadry i płace PUMA”. Do prowadzenia sprawozdawczości wykorzystywany jest program komputerowy „BESTIA”. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu, - wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia lub według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, - w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej lub określonej w umowie, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Dla zadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacja wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonywana jest wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów. Wynik aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki obejmują środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 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. Pozostałe środki trwałe ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej jako pozostałe środki trwałe i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Materiały o niskiej wartości nie przekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty działalności w momencie zakupu jako zużycie materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „4”. Wynik finansowy netto składa się z wyniku ze sprzedaży, pozostałej działalności operacyjnej, operacji finansowych, operacji nadzwyczajnych.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.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 I.1
I.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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych		
	Nie dotyczy		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto		
	Nie dotyczy		
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		
	Nie dotyczy		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
	Nie dotyczy		
1.7.	dane o odpisach aktualizujących 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)		
	Brak danych		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	Brak danych		
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		
	Brak danych		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	Brak danych		
c)	powyżej 5 lat		
	Brak danych		
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		
	Brak danych		
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		

	Brak danych		
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	Brak danych		
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		
	Brak danych		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Brak danych		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Tabela 1.15		
1.16.	inne informacje		
	Brak danych		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Nie dotyczy		
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
	Nie dotyczy		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Brak danych		
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		
	Brak danych		
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

Brak danych

SKARBNIK GMINY

[Signature]
.....

(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

[Signature]
.....

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Szkoła Podstawowa w Windzie	
1.2	siedzibę jednostki	
	Winda	
1.3	adres jednostki	
	Winda 6, 11-410 Barciany	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Szkoła Podstawowa w Windzie. Szkoła realizuje cele i zadania określone w Prawie oświatowym. Jest jednostką organizacyjną Gminy Barciany powołaną uchwałą Nr XXXVI/264/2017 Rady Gminy Barciany z dnia 26 lipca 2017 roku.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	<p>Sprawozdanie finansowe składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none"> - bilansu, - rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), - zestawienia zmian w funduszu jednostki. <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmujące:</p> <ul style="list-style-type: none"> - określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, - metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, - sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawa zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe. Aktywa i pasywa Szkoły Podstawowej w Windzie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p>	


4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Barcianach. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresami sprawozdawczymi są okresy miesięczne, kwartalne, półroczne oraz roczne. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy Finansowo-księgowy FOKA oraz „Kadry i płace PUMA”. Do prowadzenia sprawozdawczości wykorzystywany jest program komputerowy „BESTIA”. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu, - wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia lub według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, - w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej lub określonej w umowie, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Dla zadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacja wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonywana jest wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów. Wynik aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki obejmują środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 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. Pozostałe środki trwałe ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej jako pozostałe środki trwałe i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Materiały o niskiej wartości nie przekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty działalności w momencie zakupu jako zużycie materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „4”. Wynik finansowy netto składa się z wyniku ze sprzedaży, pozostałej działalności operacyjnej, operacji finansowych, operacji nadzwyczajnych.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych		
	Nie dotyczy		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto		
	Nie dotyczy		
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		
	Nie dotyczy		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
	Nie dotyczy		
1.7.	dane o odpisach aktualizujących 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)		
	Brak danych		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	Brak danych		
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		
	Brak danych		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	Brak danych		
c)	powyżej 5 lat		
	Brak danych		
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		
	Brak danych		
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		

	Brak danych	
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	
	Brak danych	
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	
	Brak danych	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Brak danych	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Tabela 1.15.	
1.16.	inne informacje	
	Brak danych	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie dotyczy	
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	Nie dotyczy	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Brak danych	
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	
	Brak danych	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Brak danych

SKRZYDŁO DANEY


Andrzej Piłsudski
(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WOJTYLIŃSKA

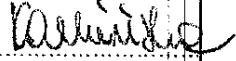

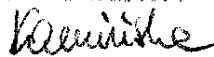

Maria Kamińska
(kierownik jednostki)

Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 318 668,40
2	Nagrody jubileuszowe	23 095,33
3	Odprawy	0,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	70 628,00
5	Inne świadczenia pracownicze (ekwiwalent za urlop, ekwiwalent za odzież i okulary)	0,00
	Ogółem:	1 412 391,73

SZKOŁA PODSTAWOWA

Dyrektor

2020-02-24

WÓJT GMINY

Mariusz Kamiński

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Publiczne Przedszkole Samorządowe w Barcianach wraz z oddziałami zamiejscowymi w Drogoszach, Windzie i Moltajnach	
1.2	siedzibę jednostki	
	Barciany	
1.3	adres jednostki	
	ul. Nowa 1A, 11-410 Barciany	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Publiczne Przedszkole Samorządowe w Barcianach wraz z oddziałami zamiejscowymi w Drogoszach, Windzie i Moltajnach jest placówką publiczną wielooddziałową. Przedszkole realizuje cele i zadania określone w Prawie oświatowym. Jest jednostką organizacyjną Gminy Barciany powołaną uchwałą Nr VII/47/2015 Rady Gminy Barciany z dnia 27 marca 2015 roku.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	<p>Sprawozdanie finansowe składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none"> - bilansu, - rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), - zestawienia zmian w funduszu jednostki. <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmujące:</p> <ul style="list-style-type: none"> - określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, - metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, - sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawa zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe. Aktywa i pasywa Publicznego Przedszkola Samorządowego w Barcianach wraz z oddziałami zamiejscowymi w Drogoszach, Windzie i Moltajnach zostały wycenione zgodnie z</p>	

	obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Barcianach. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresami sprawozdawczymi są okresy miesięczne, kwartalne, półroczne oraz roczne. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy Finansowo-księgowy FOKA oraz „Kadry i płace PUMA”. Do prowadzenia sprawozdawczości wykorzystywany jest program komputerowy „BESTIA”. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu,</p> <ul style="list-style-type: none"> - wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia lub według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, - w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej lub określonej w umowie, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacja wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonywana jest wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów. Wynik aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki obejmują środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 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. Pozostałe środki trwałe ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej jako pozostałe środki trwałe i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Materiały o niskiej wartości nie przekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty działalności w momencie zakupu jako zużycie materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „4”. Wynik finansowy netto składa się z wyniku ze sprzedaży, pozostałej działalności operacyjnej, operacji finansowych, operacji nadzwyczajnych.</p>	
5.	inne informacje	
	Brak danych	
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	
	Brak danych	
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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	Nie dotyczy	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	
	Nie dotyczy	
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Nie dotyczy	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Nie dotyczy	
1.7.	dane o odpisach aktualizujących 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)	
	Brak danych	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Brak danych	
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	
	Brak danych	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	Brak danych	
c)	powyżej 5 lat	
	Brak danych	
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	
	Brak danych	

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	Brak danych		
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	Brak danych		
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		
	Brak danych		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Brak danych		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Tabela 1.15		
1.16.	inne informacje		
	Brak danych		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Nie dotyczy		
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
	Nie dotyczy		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Brak danych		
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		
	Brak danych		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

Brak danych

SKARBNIK GMINY


Marcin Świercz

(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA GMINY



Marcin Kamiński
(kierownik jednostki)

Tabela 1: Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	632 867,85
2	Nagrody jubileuszowe	0,00
3	Odprawy	0,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	30 506,28
5	Inne świadczenia pracownicze (ekwiwalent za urlop, ekwiwalent za odzież i okulary)	680,00
	Ogółem:	664 054,13

BRANŻNIK GMINY

[Signature]
 Marcin Kowalski

2020-03-31

WÓJCIOWI GMINY

[Signature]
 Marcin Kowalski

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
I.		
I.1	nazwę jednostki	
	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Moltajnach	
I.2	siedzibę jednostki	
	Moltajny	
I.3	adres jednostki	
	Moltajny 1, 11-410 Barciany	
I.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Moltajnach. Szkoła realizuje cele i zadania określone w Prawie oświatowym. Jest jednostką organizacyjną Gminy Barciany powołaną uchwałą Nr XXXVI/263/2017 Rady Gminy Barciany z dnia 26 lipca 2017 roku.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	<p>Sprawozdanie finansowe składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none"> - bilansu, - rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), - zestawienia zmian w funduszu jednostki. <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmujące:</p> <ul style="list-style-type: none"> - określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, - metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, - sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawa zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe. Aktywa i pasywa Szkoły Podstawowej im. im. Jana Pawła II w Moltajnach zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p>	

4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Barcianach. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresami sprawozdawczymi są okresy miesięczne, kwartalne, półroczne oraz roczne. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy Finansowo-księgowy FOKA oraz „Kadry i płace PUMA”. Do prowadzenia sprawozdawczości wykorzystywany jest program komputerowy „BESTIA”. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu, - wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia lub według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, - w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej lub określonej w umowie, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Dla zadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacja wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonywana jest wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów. Wynik aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki obejmują środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 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 użytkowania. Pozostałe środki trwałe ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej jako pozostałe środki trwałe i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Materiały o niskiej wartości nie przekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty działalności w momencie zakupu jako zużycie materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „4”. Wynik finansowy netto składa się z wyniku ze sprzedaży, pozostałej działalności operacyjnej, operacji finansowych, operacji nadzwyczajnych.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	Nie dotyczy	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	
	Nie dotyczy	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Nie dotyczy	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Nie dotyczy	
1.7.	dane o odpisach aktualizujących 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)	
	Brak danych	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Brak danych	
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	
	Brak danych	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	Brak danych	
c)	powyżej 5 lat	
	Brak danych	
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	
	Brak danych	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	

	Brak danych	
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Brak danych	
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	
	Brak danych	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Brak danych	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Tabela 1.15	
1.16.	inne informacje	
	Brak danych	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie dotyczy	
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	Nie dotyczy	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Brak danych	
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	
	Brak danych	
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Brak danych

SKARBNIK GMINY

[Signature]
.....

(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

[Signature]
.....

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Zakład Utrzymania Dróg, Zieleni i Gospodarki Mieszkaniowej w Barcianach	
1.2	siedzibę jednostki	
	Barciany	
1.3	adres jednostki	
	ul. Tadeusza Kościuszki 6a 11-410 Barciany	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	<p>Działalność Zakładu Utrzymania Dróg, Zieleni i Gospodarki Mieszkaniowej w Barcianach ma na celu bieżące i nieprzerwane zaspokajanie potrzeb ludności w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi; 2) zarządzania i utrzymania cmentarzy komunalnych wraz z przyległym do nich terenem; 3) organizowania robót wykonawczych przez osoby, na które został przez uprawnione organy nałożony obowiązek wykonywania nieodpłatnej, dozorowanej pracy na cele publiczne; 4) pielęgnacji drzewostanu i zieleni gminnej; 5) nasadzenia nowych zadrzewień i zakrzaceń; 6) prowadzenia spraw związanych z bieżącym utrzymaniem dróg, mostów i chodników; 7) prowadzenia spraw związanych z utrzymaniem oświetlenia ulicznego oraz dokonywania jego konserwacji i modernizacji; 8) prowadzenie spraw związanych z eksploatacją placów zabaw dla dzieci, miejsc rekreacyjnych i wypoczynku na terenie Gminy Barciany; 9) obsługa uroczystości gminnych, świąt i imprez okolicznościowych. <p>Wykonywanie innych zadań z zakresu gospodarki komunalnej zleconych przez Wójta Gminy z jednoczesnym zapewnieniem odpowiednich środków finansowych t.j.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) zimowego utrzymania dróg gminnych w porozumieniu ze spółką komunalną w Barcianach; 2) nadzoru nad prawidłową eksploatacją sieci oświetlenia ulicznego na terenie gminy; 3) prowadzenie akcji promującej znajdowanie właścicieli dla bezpańskich psów z terenu gminy Barciany; 4) przekazywanie bezdomnych zwierząt do schroniska dla zwierząt. 	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Od 01.01.2019 r. do 31.01.2019 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	<p>Sprawozdanie finansowe składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none"> - bilansu, - rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), - zestawienia zmian w funduszu jednostki. <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.01.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek</p>	

	<p>samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmujące:</p> <ul style="list-style-type: none"> - określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, - metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, - sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. <p>Podstawa zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe. Aktywa i pasywa Zakładu Utrzymania Dróg, Zieleni i Gospodarki Mieszkaniowej w Barcianach zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresami sprawozdawczymi są okresy kwartalne, półroczne oraz roczne. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy Finansowo-księgowy FOKA. Do prowadzenia sprawozdawczości wykorzystywany jest program komputerowy „BESTIA”. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu, - wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia lub według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, - w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej lub określonej w umowie, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego- w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, - w przypadku otrzymania przez zakład budżetowy powstały ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną)- w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca. <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
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		
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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych		
	Nie dotyczy		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto		
	Nie dotyczy		
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		
	Nie dotyczy		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
	Nie dotyczy		
1.7.	dane o odpisach aktualizujących 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)		
	Brak danych		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	Brak danych		
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		
	Brak danych		
b)	powyżej 3 do 5 lat		

	Brak danych		
c)	powyżej 5 lat		
	Brak danych		
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		
	Brak danych		
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	Brak danych		
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	Brak danych		
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		
	Brak danych		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Brak danych		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
1.16.	inne informacje		
	Brak danych		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Nie dotyczy		
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
	Nie dotyczy		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

	Brak danych	
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	
	Brak danych	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Brak danych	

SKARBNIK GMINY

Marta Kwiercz

Urząd Gminy
ul. Wolności 10
15-000 Krynki
tel. 022 25 21 000
www.krynki.pl

31.01.2019

WÓJT GMINY

Marta Kamińska