

**ZARZĄDZENIE NR 26/2020
WÓJTA GMINY DRAGACZ**

z dnia 15 maja 2020 r.

w sprawie sprawozdania finansowego za 2019 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.¹) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazać Radzie Gminy Dragacz sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2019 rok obejmujące:


- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Dragacz,
- 2) łączny bilans jednostek budżetowych,
- 3) łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych,
- 5) informację dodatkową.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

z up. Wójta


Ewa Dłużyńska
Sekretarz Gminy

¹ T.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869; zm.: Dz. U. z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568 i poz. 695.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dragacz Dragacz 7A 86-134 DRAGACZ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DRAGACZ sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego DF1667F7FB455A76 
Numer identyfikacyjny REGON 092350990		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 791 652,62	1 328 520,15	I Zobowiązania	7 781 684,26	9 732 146,20
I.1 Środki pieniężne	1 791 652,62	1 328 520,15	I.1 Zobowiązania finansowe	7 759 260,00	9 681 890,01
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 791 652,62	1 328 520,15	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)	7 759 260,00	9 681 890,01
II Należności i rozliczenia	434 468,31	542 226,55	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	22 424,26	50 256,19
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 049 368,33	-8 370 621,49
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-5 283 919,92	-2 321 253,16
II.2 Należności od budżetów	99 034,96	540 461,70	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	335 433,35	1 764,85	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-5 283 919,92	-2 321 253,16
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-765 448,41	-6 049 368,33
			III Rozliczenia międzyokresowe	493 805,00	509 221,99
Suma aktywów	2 226 120,93	1 870 746,70	Suma pasywów	2 226 120,93	1 870 746,70

Monika Justyna Kaczmarek
skarbnik

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
zarząd

BeSTia

DF1667F7FB455A76

Monika Justyna Kaczmarek
skarbnik

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
zarząd

BeSTia

DF1667F7FB455A76

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dragacz Dragacz 7A 86-134 DRAGACZ	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 7B3D0712006D390D 
Numer identyfikacyjny REGON 092350990	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	38 599 429,50	42 402 645,47	A Fundusz	37 101 783,26	40 363 198,03
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	15 129,61	A.I Fundusz jednostki	37 023 279,73	40 371 292,14
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	38 599 429,50	42 387 515,86	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	78 503,53	-8 094,11
A.II.1 Środki trwałe	36 048 619,23	38 154 352,53	A.II.1 Zysk netto (+)	23 215 399,15	26 085 991,53
A.II.1.1 Grunty	1 960 933,48	2 042 584,62	A.II.2 Strata netto (-)	-23 136 895,62	-26 094 085,64
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 770 415,93	34 432 380,98	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	305 879,31	595 869,19	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	995 891,90	1 079 897,11	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	15 498,61	3 620,63	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 474 464,24	4 998 266,86
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 550 810,27	4 233 163,33	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 474 464,24	4 998 266,86
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	323 546,98	451 378,43
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	51 236,00	55 581,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	256 543,32	287 145,35
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	414 558,65	487 323,24

Monika Justyna Kaczmarek
(główny księgowy)

2020-05-15

(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Krystyna Krezymon
(kierownik jednostki)

BeSTia

7B3D0712006D390D

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 615 066,12	1 726 403,49
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	266 684,76	304 478,37
B Aktywa obrotowe	2 976 818,00	2 958 819,42	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	334 358,94	439 076,27
B.I Zapasy	75 018,55	90 403,89	D.II.8 Fundusze specjalne	1 212 469,47	1 246 880,71
B.I.1 Materiały	71 213,64	86 586,94	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 212 469,47	1 246 880,71
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	3 804,91	3 816,95	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 088 216,78	2 050 912,47			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	290 348,78	315 683,68			
B.II.2 Należności od budżetów	313 386,18	317 089,61			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 484 481,82	1 418 139,18			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	813 582,67	817 503,06			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	813 582,67	817 503,06			
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			

Monika Justyna Kaczmarek
(główny księgowy)

2020-05-15

(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Krystyna Krezymon
(kierownik jednostki)

BeSTia

7B3D0712006D390D

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	41 576 247,50	45 361 464,89	Suma pasywów	41 576 247,50	45 361 464,89

Monika Justyna Kaczmarek
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-15
(rok, miesiąc, dzień)

7B3D0712006D390D

Dorota Krystyna Krezymon
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Monika Justyna Kaczmarek
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-15
(rok, miesiąc, dzień)

7B3D0712006D390D

Dorota Krystyna Krezymon
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dragacz Dragacz 7A 86-134 DRAGACZ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092350990		D53F369202BD525B 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	849 259,49
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Justyna Kaczmarek
(główny księgowy)

2020.05.15
rok mies. dzień

Dorota Krystyna Krezymon
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Justyna Kaczmarek
(główny księgowy)

2020.05.15
rok mies. dzień

Dorota Krystyna Krezymon
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Dragacz Dragacz 7A 86-134 DRAGACZ			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.		Wysłać bez pisma przewodniego EC698B95253A8667
092350990				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	33 011 078,81	36 833 328,60	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 398 266,73	2 457 761,72	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	30 612 812,08	34 375 566,88	
B.	Koszty działalności operacyjnej	29 917 133,46	33 855 440,19	
B.I.	Amortyzacja	1 713 696,89	2 179 573,92	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	3 019 625,25	3 422 252,42	
B.III.	Usługi obce	3 818 592,51	4 201 573,11	
B.IV.	Podatki i opłaty	63 818,16	75 005,19	
B.V.	Wynagrodzenia	9 157 158,79	10 224 233,50	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 473 338,45	2 838 463,77	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	455 121,28	483 211,30	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 176 671,30	10 292 572,46	
B.X.	Pozostałe obciążenia	39 110,83	138 554,52	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 093 945,35	2 977 888,41	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	71 140,01	150 817,22	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	24 739,85	107 610,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	46 400,16	43 207,22	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 960 845,78	3 055 040,71	

Monika Justyna Kaczmarek
główny księgowy

2020-05-15
rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
kierownik jednostki

BeSTia

EC698B95253A8667

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	2 960 845,78	3 055 040,71
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	204 239,58	73 664,92
G.	Przychody finansowe	28 680,68	18 937,22
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	28 680,68	18 937,22
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	154 416,73	100 696,25
H.I.	Odsetki	154 416,73	100 696,25
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	78 503,53	-8 094,11
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)	78 503,53	-8 094,11

Monika Justyna Kaczmarek
główny księgowy

2020-05-15
rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
kierownik jednostki

BeSTia

EC698B95253A8667

Wyjaśnienia do sprawozdania


Monika Justyna Kaczmarek
główny księgowy

2020-05-15
rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
kierownik jednostki

BeSTia

EC698B95253A8667

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Dragacz Dragacz 7A 86-134 DRAGACZ			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
092350990			EE4DC8511CF8FCEF	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		31 438 005,25	37 023 279,73
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		71 854 972,55	70 976 811,37
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		22 593 970,52	23 215 399,15
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		37 865 640,33	38 058 942,93
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		7 974 965,46	6 543 795,81
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		940 950,00	497 955,47
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		2 479 446,24	2 660 718,01
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		66 269 698,07	70 473 503,70
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		22 838 855,30	23 136 895,62
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		32 581 720,81	38 582 394,51
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		9 398 992,16	7 551 195,86
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		1 162 279,00	1 029 136,20
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		287 850,80	173 881,51
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		37 023 279,73	40 371 292,14

Monika Justyna Kaczmarek
główny księgowy

2020-05-15
rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	78 503,53	-8 094,11
III.1.	zysk netto (+)	23 215 399,15	26 085 991,53
III.2.	strata netto (-)	-23 136 895,62	-26 094 085,64
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	37 101 783,26	40 363 198,03

Monika Justyna Kaczmarek
główny księgowy

2020-05-15
rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
kierownik jednostki

Monika Justyna Kaczmarek
główny księgowy

2020-05-15
rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	GMINA DRAGACZ
1.2.	Siedzibę jednostki
	Dragacz 7A
1.3.	Adres jednostki
	86-134 Dragacz
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	administracja samorządowa
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 - 31.12.2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3 500 zł zalicza się bezpośrednio koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej do 3 500 zł zalicza się do środków trwałych (konto 013) lub wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; <p>d) środki trwałe (konto 011) oraz wartości niematerialne i prawne (konto 020) o wartości powyżej 3 500 zł. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500 zł (Zakład usług Komunalnych powyżej 10.000 zł) podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500 zł (Zakład usług Komunalnych powyżej 10.000 zł) odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu</p> <p>4. Stosowane uproszczenia wynikają z art. 4 ust.4 i 4a ustawy o rachunkowości.</p>

5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Załącznik Nr 1 - Główne składnik aktywów trwałych
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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
	4.234,89
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)
	Załącznik Nr 2 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności
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 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
	96.890,01 zł
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	1.452.000,00 zł
c)	Powyżej 5 lat
	8.133.000,00 zł
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy

1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	1 020 879,86 zł
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	422 164,25 zł
1.16.	Inne informacje
	Brak
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
	6 543 795,81 zł
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

SKARBNIK/GMINY

[Signature]
mgr Wojciech Kaczmarski
(główny księgowy)

2020 -05- 15

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

[Signature]
mgr Dorota Krzyżmon
(kierownik jednostki)

Załącznik 1 - Główne składniki aktywów trwałych

ZESTAWIENIE ZBIORCZE

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Inne			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7- 11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (3+7- 13)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzona	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Przychody	Przemiesz- czenie	Zbycie		Likwidacja	Inne	amortyzacja za rok obrotowy				inne	stan na początek roku obrotowego (3-13)	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	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	187 486,33	0,00	34 801,24	0,00	34 801,24	0,00	6 660,30	0,00	6 660,30	225 707,27	197 486,33	0,00	19 671,63	0,00	19 671,63	6 560,30	210 577,66	0,00	15 129,61
2	SRODKI TRWAŁE	50 856 453,22	0,00	5 802 853,34	0,00	5 802 853,34	210 128,86	61 969,86	1 224 083,76	1 495 161,28	65 173 145,25	24 817 833,89	0,00	2 176 147,06	265 083,85	2 441 230,91	240 272,15	27 018 782,75	35 048 618,23	38 154 352,63
1)	Grunty	1 960 933,48	0,00	150 580,00	0,00	150 580,00	88 928,86	0,00	0,00	88 928,86	2 042 584,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 960 933,48	2 042 584,62
2)	Budynki i lokale	14 219 622,28	0,00	1 272 240,34	0,00	1 272 240,34	0,00	0,00	960 207,34	960 207,34	14 531 655,26	3 894 511,19	0,00	322 259,71	217 000,00	539 259,71	0,00	4 433 770,90	10 325 111,09	10 097 864,38
3)	Obiekty inżynierii lądowej (wodnej)	38 086 653,92	0,00	3 773 327,78	0,00	3 773 327,78	0,00	17 024,66	263 856,42	280 881,08	41 579 100,62	15 641 349,08	0,00	1 615 336,49	44 400,00	1 659 736,49	56 481,55	17 244 604,02	22 445 304,84	24 334 496,60
4)	Kolby i maszyny energetyczne	601 665,27	0,00	246 942,56	0,00	246 942,56	0,00	0,00	0,00	0,00	848 607,83	432 560,63	0,00	29 670,34	0,00	29 670,34	0,00	462 230,97	169 104,64	386 376,86
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 413 048,31	0,00	10 890,00	0,00	10 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 423 938,31	1 412 992,60	0,00	55,71	0,00	55,71	0,00	1 413 048,31	55,71	10 890,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	270 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 424,00	169 390,25	0,00	11 809,17	0,00	11 809,17	0,00	181 199,42	101 033,75	89 224,58
7)	Urządzenia techniczne	1 668 071,32	0,00	104 221,46	0,00	104 221,46	0,00	6 888,00	0,00	6 888,00	1 765 404,78	1 636 000,67	0,00	26 679,84	0,00	26 679,84	4 534,60	1 658 145,91	32 070,65	107 258,87
8)	Srodki transportu	2 378 837,99	0,00	240 967,35	0,00	240 967,35	141 200,00	34 335,00	0,00	175 535,00	2 444 270,34	1 382 946,09	0,00	156 962,14	0,00	156 962,14	176 535,00	1 364 373,23	995 891,90	1 079 897,11
9)	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie nieklasyfikowane	267 196,65	0,00	3 683,85	0,00	3 683,85	0,00	3 721,00	0,00	3 721,00	267 159,50	248 083,48	0,00	13 373,66	3 683,85	17 057,51	3 721,00	261 419,99	19 113,17	5 739,51
3.	POZOSTAŁE SRODKI TRWAŁE (KONTO 013)	3 861 514,22	0,00	652 403,96	0,00	652 403,96	270 721,47	155 226,08	0,00	425 947,55	3 887 970,82	3 661 514,22	0,00	652 403,96	0,00	652 403,96	425 947,55	3 887 970,62	0,00	0,00
4	ZBIORY (KONTO 014)	332 228,47	0,00	56 054,22	0,00	56 054,22	0,00	118 189,08	0,00	118 189,08	270 083,61	332 228,47	0,00	56 054,22	0,00	56 054,22	118 189,08	270 083,61	0,00	0,00
	RAZEM	65 057 652,24	0,00	6 546 112,75	0,00	6 546 112,75	210 128,86	457 449,51	1 379 289,84	2 046 868,21	69 556 906,78	29 009 043,01	0,00	2 904 276,86	265 083,85	3 169 360,71	790 979,06	31 387 424,64	36 048 619,23	38 169 482,14

SKARBNIK GMINY
mgr Muziła Kaczmarek

GMINA DRAGACZ
Dragacz 7A
86-134 DRAGACZ
NIP 5591005404, Regon 092350990

WÓJT GMINY
mgr Dorota Kuczymon

Załącznik 2 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	odszkodowanie	15 300,00		15 300,00		0,00
2.	odsetki	7 552,53		7 552,53		0,00
3.	czynsze	441 486,14	44 530,98		4 782,10	481 235,02
4.	odsetki	209 258,36		116 379,69	3 375,49	89 503,18
5.	podatki	28 527,28	60 021,17		2 952,65	85 595,80
6.	odsetki	93 791,38	20 305,94		26 460,40	87 636,92
7.	odpady	5 045,25	14 951,74			19 996,99
8.	odsetki	14 577,00	2 871,00			17 448,00
9.	woda	16 344,68	5 529,11		1 593,20	20 280,59
10.	odsetki	16 424,00	2 210,51			18 634,51
11.	ścieki	12 739,43	8 444,52		2 793,38	18 390,57
12.	odsetki	8 799,29	1 738,58			10 537,87
13.	Fundusz Alimentacyjny i zaliczki alimentacyjne	2 650 934,74	166 910,19			2 817 844,93
14.	Fundusz Alimentacyjny i zaliczki alimentacyjne - odsetki	895 844,55	88 409,37			984 253,92
15.	Fundusz Alimentacyjny - świadczenia nienależnie pobrane	9 783,28				9 783,28
16.	Fundusz Alimentacyjny - świadczenia nienależnie pobrane - odsetki	4 635,02	684,82			5 319,84
Razem:		4 431 042,93	416 607,93	139 232,22	41 957,22	4 666 461,42

SKARBNIK GMINY

mgr Monika Kaczmarek

GMINA DRAGACZ

Dragacz 7A
86-134 DRAGACZ
NIP 5591005404, Regon 092350990

WÓJT GMINY

mgr Dorota Kretymon