

Projekt

z dnia 17 czerwca 2020 r. Zatwierdzony przez

.....

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY GNIEZNO**

z dnia 25 czerwca 2020 r.

w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4a, art. 28aa ust. 9 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 713) i art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 869) Rada Gminy Gniezno uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdania finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Gniezno za 2019 r. przedłożone w formie:

- a) Bilansu z wykonania budżetu Gminy Gniezno zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- b) Bilansu łącznego jednostek budżetowych Gminy zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały;
- c) Zestawienia zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych Gminy zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały ;
- d) Rachunek zysków i strat jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych Gminy zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszej uchwały;
- e) Informację dodatkową zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

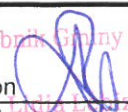
Mariusz Nawrocki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Gniezno Al.Reymonta 9-11 62-200 GNIEZNO Numer identyfikacyjny REGON 000535793	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GNIEZNO sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 1352A9BA7FD8CFFA 

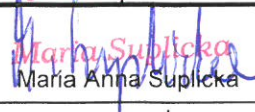
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 599 573,38	4 518 625,00	I Zobowiązania	21 973 678,51	25 937 851,55
I.1 Środki pieniężne	2 599 573,38	4 518 625,00	I.1 Zobowiązania finansowe	21 935 999,68	25 900 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 599 573,38	4 518 625,00	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 035 999,68	2 950 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	19 900 000,00	22 950 000,00
II Należności i rozliczenia	307 313,52	362 554,01	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	35 579,78	33 860,95
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 099,05	3 990,60
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-19 713 983,61	-21 979 954,35
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-8 784 321,81	-2 265 970,74
II.2 Należności od budżetów	292 922,52	356 554,01	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	14 391,00	6 000,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-8 784 321,81	-2 265 970,74
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 (+,-)	-10 929 661,80	-19 713 983,61
			III Rozliczenia międzyokresowe	647 192,00	923 281,81
Suma aktywów	2 906 886,90	4 881 179,01	Suma pasywów	2 906 886,90	4 881 179,01

Wójt Gminy Gniezno

Skarbnik Gminy Gniezno


 Lidia Lebizon
 skarbnik

2020-01-27
 rok, miesiąc, dzień


 Maria Anna Suplicka
 zarząd

BeSTia

1352A9BA7FD8CFFA

Skarbnik Gminy Gniezno

Lidia Lebizon

Lidia Lebizon
skarbnik

2020-01-27

rok, miesiąc, dzień

Wójt Gminy Gniezno


Maria Anna Suplicka

Maria Anna Suplicka
zarząd

BeSTia

1352A9BA7FD8CFFA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Gniezno Al.Reymonta 9-11 62-200 GNIEZNO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 0682706D08E3DA9A 
Numer identyfikacyjny REGON 000535793	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	78 046 047,35	87 902 718,33	A Fundusz	79 280 236,28	89 236 151,66
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	14 375,26	A.I Fundusz jednostki	70 636 368,05	78 607 960,32
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	77 914 254,36	87 770 243,37	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 643 868,23	10 628 191,34
A.II.1 Środki trwałe	75 305 373,68	82 415 998,27	A.II.1 Zysk netto (+)	36 711 805,55	44 344 650,57
A.II.1.1 Grunty	6 224 496,63	6 502 273,44	A.II.2 Strata netto (-)	-28 067 937,32	-33 716 459,23
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	387 875,88	387 875,88	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	68 428 791,59	74 719 261,59	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	223 320,93	280 641,43	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	428 764,53	913 821,81	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 424 799,69	2 817 283,64
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 608 880,68	5 354 245,10	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	2 258 646,15	2 664 177,33
A.III Należności długoterminowe	131 792,99	118 099,70	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	301 591,80	497 973,02
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	54 616,00	54 979,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	283 836,70	316 915,12
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	630 241,34	696 196,47

Skarbnik Gminy Gniezno

Lidia Lebizon

Lidia Lebizon
(główny księgowy)

2020-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Gniezno

Maria Suplicka

Maria Anna Suplicka
(kierownik jednostki)

BeSTia

0682706D08E3DA9A

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.14

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	31 466,72	48 349,60
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	109 435,03	203 594,68
B Aktywa obrotowe	3 658 988,62	4 150 716,97	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	14 556,96	14 233,27	D.II.8 Fundusze specjalne	847 458,56	846 169,44
B.I.1 Materiały	14 556,96	14 233,27	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	847 458,56	846 169,44
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	166 153,54	153 106,31
B.II Należności krótkoterminowe	3 306 179,77	3 722 612,93			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	533,78			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	47 436,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 306 179,77	3 674 643,15			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	338 251,89	413 870,77			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	338 251,89	413 870,77			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Skarbnik Gminy Gniezno

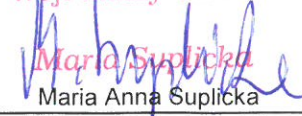

Lidia Lebizon

Lidia Lebizon
(główny księgowy)

2020-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Gniezno


Maria Anna Suplicka

Maria Anna Suplicka
(kierownik jednostki)

BeSTia

0682706D08E3DA9A

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.14

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	81 705 035,97	92 053 435,30	Suma pasywów	81 705 035,97	92 053 435,30

Skarbnik Gminy Gniezno



Lidia Lebizon
(główny księgowy)

BeSTia

2020-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

0682706D08E3DA9A

Wójt Gminy Gniezno



Maria Anna Suplicka
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.14

Skarbnik Gminy Gniezno


Lidia Lebizon

Lidia Lebizon
(główny księgowy)

BeSTia

2020-01-27

(rok, miesiąc, dzień)


0682706D08E3DA9A

Wójt Gminy Gniezno


Maria Suplicka

Maria Anna Suplicka
(kierownik jednostki)

23

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Gniezno Al.Reymonta 9-11 62-200 GNIEZNO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 000535793		Wysłać bez pisma przewodniego CF2141C9D603EDE1 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	59 969 536,15	70 636 368,05
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	116 519 844,30	115 866 944,34
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	35 083 880,25	36 711 805,55
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	63 742 680,61	65 151 159,25
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	16 648 590,93	13 658 007,66
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	1 019 486,71	288 348,39
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	25 205,80	57 623,49
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	104 960 995,42	107 895 352,07
I.2.1. Strata za rok ubiegły	29 627 390,65	28 067 937,32
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	55 123 396,96	63 080 859,04
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	20 149 687,99	16 446 729,82
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	34 005,25	5 851,26
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	26 514,57	293 974,63
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	70 636 368,05	78 607 960,32

Skarbnik Gminy Gniezno
 Lidia Lebizon
 główny księgowy

 2020-01-27
 rok, miesiąc, dzień

 Maria Suplicka
 Maria Anna Suplicka
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 643 868,23	10 628 191,34
III.1.	zysk netto (+)	36 711 805,55	44 344 650,57
III.2.	strata netto (-)	-28 067 937,32	-33 716 459,23
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	79 280 236,28	89 236 151,66

Skarbnik Gminy Gniezno

Lidia Lebizon

Lidia Lebizon

główny księgowy

2020-01-27

rok, miesiąc, dzień

Wójt Gminy Gniezno

Maria Suplicka

Maria Anna Suplicka

kierownik jednostki

Skarbnik Gminy Gniezno

Lidia Lebizon

Lidia Lebizon
główny księgowy


2020-01-27

rok, miesiąc, dzień

Wójt Gminy Gniezno

Maria Suplicka

Maria Anna Suplicka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Gniezno Al.Reymonta 9-11 62-200 GNIEZNO Numer identyfikacyjny REGON 000535793	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 7056887A704A57EF 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	54 854 666,19	62 867 257,39
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	54 854 666,19	62 867 257,39
B. Koszty działalności operacyjnej	46 295 013,31	52 215 259,75
B.I. Amortyzacja	3 216 493,08	3 722 619,38
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 789 745,69	3 321 065,44
B.III. Usługi obce	7 692 292,31	7 116 106,56
B.IV. Podatki i opłaty	1 032 355,66	1 230 910,61
B.V. Wynagrodzenia	12 176 466,42	13 324 630,08
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 266 515,31	3 613 735,74
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	442 727,33	465 765,33
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	15 678 417,51	19 417 739,61
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	2 687,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	8 559 652,88	10 651 997,64
D. Pozostałe przychody operacyjne	394 407,40	259 227,51
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	318 648,00	221 641,85
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	75 759,40	37 585,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	91 521,49	64 708,44

Lidia Lebizon *Skarbnik Gminy Gniezno* 2020-01-27 *Maria Anna Suplička*
 główny księgowy rok, miesiąc, dzień 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	91 521,49	64 708,44
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 862 538,79	10 846 516,71
G.	Przychody finansowe	303 480,30	315 471,67
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	303 480,30	315 471,67
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	522 150,86	533 797,04
H.I.	Odsetki	451 290,18	532 635,89
H.II.	Inne	70 860,68	1 161,15
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 643 868,23	10 628 191,34
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)	8 643 868,23	10 628 191,34

Skarbnik Gminy Gniezno

Lidia Lebizon

Lidia Lebizon
główny księgowy

2020-01-27

rok, miesiąc, dzień

Wójt Gminy Gniezno

Maria Suplicka

Maria Anna Suplicka
kierownik jednostki

Skarbnik Gminy Gniezno

Lidia Lebizon

Lidia Lebizon
główny księgowy

2020-01-27

rok, miesiąc, dzień

Wójt Gminy Gniezno

Maria Anna Suplicka

Maria Anna Suplicka
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Gnieszno
1.2	siedzibę jednostki Al. Reymonta 9-11, 62-200 Gnieszno
1.3	adres jednostki Al. Reymonta 9-11, 62-200 Gnieszno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań własnych, wykonywanie zadań zleconych zawieranie porozumień na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 - 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe: Urzędu Gminy Gnieszno, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej i Gminnego Centrum Usług Wspólnych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Wyciąg z polityki rachunkowości – Urząd Gminy Gnieszno Aktywa i pasywa wyceniane się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych wg niżej przedstawionych zasad. <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 5.000,00 zł są umarżane w 100% w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. • Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 5.000,00zł. umarża się stopniowo, na podstawie planu amortyzacji.

<ul style="list-style-type: none"> • Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 5.000,00zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. • Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 5.000,00 zł, umarza się stopniowo, na podstawie planu amortyzacji. • W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych i amortyzuje środki trwałe i wartości niematerialne i prawne jednorazowo za cały okres roku na podstawie tabeli amortyzacyjnej. Umorzenie dokonuje się stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania. • Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. • Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyjątkiem są należności z tytułu dostaw i usług, które zawsze stanowią należności krótkoterminowe. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. • Oplatane z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. • Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. • Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221. Należności budżetowe o terminie zapłaty w następnym roku lub kolejnych latach, ujmuje się na koncie 226 . • Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia. • Ewidencja kosztów działalności jest prowadzona według kosztów rodzajowych tylko w zespole 4 . • W jednostce nie prowadzi się rozliczenia kosztów przyszłych okresów. 	<p><i>Pełny zakres przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie Gminy Gniewno został ujęty w Zarządzeniu Nr 18 /2018 Wójta Gminy Gniewno z dnia 25 kwietnia 2018 r.</i></p> <p>Wyciąg z polityki rachunkowości – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej Metody wyceny aktywów i pasywów</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych wg niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 5 000,- i umarza się stopniowo, na podstawie planu amortyzacji i według stawek amortyzacyjnych .</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 5000zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania</p> <p>Środki trwałe</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 5000,00zł umarzane są stopniowo wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 5000zł,umarza się w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych i WNiP. Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz WNiP jednorazowo – za okres całego roku na podstawie tabeli amortyzacyjnej.</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Materiały

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia i ujmowane w koszty działalności.

Należności

Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Środki pieniężne

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.

Aktualizacja należności

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisów aktualizujących dokonuje się w stosunku do dłużników zobowiązanych do zwrotu kwot należnych Ośrodkowi, którzy do dnia bilansowego nie dokonali żadnej wpłaty na poczet długu lub mimo dokonanych wpłat istnieje duże prawdopodobieństwo niewyegzekwowania pozostałej części zadłużenia.

Ewidencja kosztów

Ewidencja kosztów podstawowej działalności jest prowadzona według rodzajów (z uwzględnieniem kont zespołu 4).

Wyciąg z polityki rachunkowości – Gminnego Centrum Usług Wspólnych

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować. Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych wartości niematerialnych i prawnych.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem Zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem Zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Stan na koniec roku obrotowego
		przychody	przemieszczenie	Inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Środki trwałe									
I.1	Grunty	445 006,63	0,00	0,00	445 006,63	167 229,82	0,00	0,00	167 229,82	6 502 273,44
	Grunty stanowiące własność przekazane w użytkowanie wieczyste j.s.t.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387 875,88
I.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 172 651,73	0,00	0,00	14 172 651,73	0,00	0,00	6 355 973,07	6 355 973,07	104 685 263,39
I.3	Urządzenia techniczne i maszyny	101 282,10	0,00	0,00	101 282,10	0,00	13 680,00	0,00	13 680,00	941 893,39
I.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 750,00	0,00	28 750,00	649 195,26
I.5	Inne środki trwałe	990 406,29	0,00	0,00	990 406,29	0,00	3 648,83	0,00	3 648,83	3 445 974,18
	SUMA	15 709 346,75	0,00	0,00	15 709 346,75	167 229,82	46 078,83	6 355 973,07	6 569 281,72	116 224 599,66

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenie			Zmniejszenie			Stan na koniec roku	
			Aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	rozchód		Przemieszczenie wewnętrzne
1	WNIP poniżej 10.000,00	63 085,53	0,00	0,00	0,00	3 746,70	0,00	0,00	0,00	66 832,23
2	WNIP powyżej 10.000,00	25 358,84	0,00	0,00	0,00	20 048,39	0,00	0,00	0,00	45 407,23
	SUMA	88 444,37	0,00	0,00	0,00	23 795,09	0,00	0,00	0,00	112 239,46

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenie			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (3+7-8)	Wartość netto środków trwałych	
			Aktualizacja	Amortyzacja rok obrotowy	za Inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1	Środki trwałe									
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 224 496,63	6 502 273,44
	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 439 793,14	0,00	3 530 939,98		3 530 939,98	2 004 731,32	29 966 001,80	68 428 791,59	74 719 261,59
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	586 607,02	0,00	88 324,94		88 324,94	13 680,00	661 251,96	223 320,93	280 641,43
1.4	Środki transportu	677 945,26	0,00	0,00		0,00	28 750,00	649 195,26	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	2 030 452,19	0,00	505 349,01		505 349,01	3 648,83	2 532 152,37	428 764,53	913 821,81
2.	WNiP	88 444,37	0,00	9 419,83		9 419,83	0,00	97 864,20	0,00	14 375,26
	SUMA	31 823 241,98	0,00	4 134 033,76		4 134 033,76	2 050 810,15	33 906 465,59	75 305 373,68	82 430 373,53
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 finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									
	Nie dotyczy									
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto									
	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 251.685,00zł. (działka nr 22/1 o powierzchni 2397m²)									
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									

L.p.	Grupa wg środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	4	5 701,17	1303,80	0,00	7004,97
	SUMA	5 701,17	1308,80	0,00	7004,97

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)

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenie	wykorzystanie		rozwiązanie
I.	Należności JB	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.2.	Należności krótkoterminowe	2 653 360,92	3 656,49	0,00	372 456,01	
I.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.2.2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.2.4.	Pozostałe należności	2 653 360,92	3 656,49	0,00	372 456,01	
II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Rezerwy wg celu ich przeznaczenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	154 053,54	33 507,63	0,00	40 854,86	146 706,31
I.1.	Na toczące się postępowania sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	Na grunty zajęte pod drogi – specustawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	Na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	inne	154 053,54	33 507,63	0,00	40 854,86	146 706,31
	RAZEM	154 053,54	33 507,63	0,00	40 854,86	146 706,31

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Wartość wykazana w bilansie	Z tego			RAZEM
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki	25 900 000,00	9 752 000,00	6 704 000,00	9 444 000,00	25 900 000,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	25 900 000,00	9 752 000,00	6 704 000,00	9 444 000,00	25 900 000,00

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy																		
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	Nie dotyczy																		
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Nie dotyczy																		
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy																		
1.15.	Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wynosi 693,047,60zł. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota w zł i gr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>280 317,15</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>200 716,01</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td>165 387,09</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>inne</td> <td>50 632,16</td> </tr> <tr> <td>Suma</td> <td></td> <td>697 052,41</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr	1	Odprawy emerytalne	280 317,15	2	Nagrody jubileuszowe	200 716,01	3	Świadczenia urlopowe	165 387,09	4	inne	50 632,16	Suma		697 052,41
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr																		
1	Odprawy emerytalne	280 317,15																		
2	Nagrody jubileuszowe	200 716,01																		
3	Świadczenia urlopowe	165 387,09																		
4	inne	50 632,16																		
Suma		697 052,41																		
1.16.	inne informacje	Nie dotyczy																		
2.																				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																			

L.p.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	Zapasy	10374,37	346114,94	345755,98	0,00	10733,33
1	Materiały	10374,37	346114,94	345755,98	0,00	10733,33
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	8 112 439,79	0,00	0,00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	129 923,54	0,00	0,00
3	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym	902 813,19	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	4 465 200,86	0,00	0,00
	SUMA	13 610 377,38	0,00	0,00

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	

**Lidia
Lebizon**

Elektronicznie podpisany
przez Lidia Lebizon
Data: 2020.05.13 09:19:19
+02'00'

.....
(Skarbnik)

**Maria Anna
Suplicka**

Elektronicznie podpisany
przez Maria Anna Suplicka
Data: 2020.05.13 09:17:57
+02'00'

.....
(kierownik jednostki)

12.05.2020r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Uzasadnienie

Na podstawie art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu, w terminie do 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym. Zatem podjęcie niniejszej uchwały jest w pełni uzasadnione.