

UCHWAŁA NR XXV/151/20
RADY GMINY INOWŁÓDZ
z dnia 26 czerwca 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Inowłódz za 2019 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869, zm. Dz. U. z 2018 r. poz. 2245, Dz. U. z 2019 r. poz. 1649; Dz. U. z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695) Rada Gminy Inowłódz uchwala, co następuje:


§1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Gminy Inowłódz za 2019 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodniczący Rady Gminy Inowłódz


Robert Pawłowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA INOWŁÓDZ ul. Spalska 2 97-215 INOWŁÓDZ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina INOWŁÓDZ sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego CD304BC4E715DFEE 
Numer identyfikacyjny REGON 590647990		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 666 255,89	2 667 372,50	I Zobowiązania	7 980 122,29	15 209 546,02
I.1 Środki pieniężne	1 666 255,89	2 667 372,50	I.1 Zobowiązania finansowe	7 758 156,60	15 209 116,60
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 444 290,20	2 666 943,08	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	221 965,69	429,42	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 758 156,60	15 209 116,60
II Należności i rozliczenia	76 156,65	115 159,78	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	221 965,69	429,42
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	-6 468 905,75	-13 714 172,74
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 323 244,80	-7 245 266,99
II.2 Należności od budżetów	76 156,48	76 318,20	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,17	38 841,58	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 323 244,80	-7 245 266,99
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 (+,-)	-5 145 660,95	-6 468 905,75
			III Rozliczenia międzyokresowe	231 196,00	1 287 159,00
Suma aktywów	1 742 412,54	2 782 532,28	Suma pasywów	1 742 412,54	2 782 532,28

Katarzyna Koch
skarbnik

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

Bogdan Kącki
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu


Katarzyna Koch
skarbnik

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

Bogdan Kącki
zarząd

BeSTia

CD304BC4E715DFEE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA INOWŁÓDZ ul.Spalska 2 97-215 INOWŁÓDZ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 590647990		Wysłać bez pisma przewodniego C362E4CEA1C8EA3B 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	28 883 344,10	32 769 007,16	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	43 897 290,82	58 535 344,19	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	13 033 857,53	13 114 295,37	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	21 582 156,37	31 965 853,86	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	5 434 814,00	13 454 619,43	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	3 846 462,92	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	575,53	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	40 011 627,76	48 846 910,19	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	4 619 686,32	4 503 176,69	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	20 533 433,15	24 280 407,17	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	5 060 008,32	6 011 011,82	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 111 590,75	14 026 254,53	
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	26 059,98	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	3 686 909,22	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	32 769 007,16	42 457 441,26	

Katarzyna Koch
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

Bogdan Kącki
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	0,00
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	32 769 007,16	42 457 441,26

Katarzyna Koch
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień


Bogdan Kącki
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Koch
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

Bogdan Kački
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA INOWŁÓDZ ul. Spalska 2 97-215 INOWŁÓDZ		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer Identyfikacyjny REGON 590647990			Wysłać bez pisma przewodniego 8E8CC36BCD469743 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		20 463 303,62	24 264 739,95
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		20 463 303,62	24 264 739,95
B.	Koszty działalności operacyjnej		15 710 103,40	17 624 384,78
B.I.	Amortyzacja		1 719 058,67	2 075 007,93
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 355 036,58	1 243 091,56
B.III.	Usługi obce		1 688 949,61	2 229 384,91
B.IV.	Podatki i opłaty		166 138,08	83 704,39
B.V.	Wynagrodzenia		5 450 097,87	5 613 693,83
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 158 561,57	1 198 293,21
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		279 913,64	717 031,96
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 892 348,18	4 464 176,99
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 753 200,22	6 640 355,17
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 134 371,59	1 111 990,56
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 134 371,59	1 111 990,56
E.	Pozostałe koszty operacyjne		817 688,71	898 634,45

Katarzyna Koch
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

Bogdan Kącki
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	817 688,71	898 634,45
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 069 883,10	6 853 711,28
G.	Przychody finansowe	777,09	1 322,11
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	777,09	1 322,11
H.	Koszty finansowe	459 227,72	587 217,43
H.I.	Odsetki	459 227,72	587 217,43
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 611 432,47	6 267 815,96
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)	4 611 432,47	6 267 815,96

Katarzyna Koch
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień


Bogdan Kącki
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Koch
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

Bogdan Kački
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA INOWŁÓDZ ul.Spalska 2 97-215 INOWŁÓDZ	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 1C19787060CEA3DA 
Numer identyfikacyjny REGON 590647990	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	36 034 773,68	47 159 397,43	A Fundusz	37 380 439,73	48 725 257,22
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	779,17	A.I Fundusz jednostki	32 769 007,26	42 457 441,26
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	36 034 773,68	47 158 618,26	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 611 432,47	6 267 815,96
A.II.1 Środki trwałe	35 085 368,39	42 879 700,31	A.II.1 Zysk netto (+)	13 114 295,37	15 400 214,50
A.II.1.1 Grunty	5 039 431,50	5 028 350,60	A.II.2 Strata netto (-)	-8 502 862,90	-9 132 398,54
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 926,70	1 926,70	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 745 452,80	36 665 196,56	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 162 341,44	1 059 941,20	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	95 928,65	78 217,90	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	42 214,00	47 994,05	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	832 941,94	1 602 612,03
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	949 405,29	4 278 917,95	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	832 941,94	1 602 612,03
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	56 620,67	17 653,18
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	251 357,00	56 523,24
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	145 534,03	128 606,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	266 353,36	244 260,62

Katarzyna Koch
(główny księgowy)

2020-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

Bogdan Kącki
(kierownik jednostki)

BeSTia

1C19787060CEA3DA

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	13 137,64	649 434,13
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	89 617,21	497 889,39
B Aktywa obrotowe	2 178 607,99	3 168 471,82	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	10 808,64	D.II.8 Fundusze specjalne	10 322,03	8 245,27
B.I.1 Materiały	0,00	10 808,64	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10 322,03	8 245,27
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 078 440,70	1 980 648,41			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	126 568,37	107 086,79			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	109 805,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 951 872,33	1 763 756,62			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	100 167,29	1 177 014,77			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	99 976,24	1 176 470,65			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	191,05	544,12			
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			

Katarzyna Koch
(główny księgowy)

2020-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

Bogdan Kački
(kierownik jednostki)

BeSTia

1C19787060CEA3DA

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	38 213 381,67	50 327 869,25	Suma pasywów	38 213 381,67	50 327 869,25

Katarzyna Koch
(główny księgowy)

2020-01-27
(rok, miesiąc, dzień)
1C19787060CEA3DA

Bogdan Kącki
(kierownik jednostki)

BeSTia

Katarzyna Koch
(główny księgowy)

2020-01-27
(rok, miesiąc, dzień)
1C19787060CEA3DA

Bogdan Kački
(kierownik jednostki)

BeSTia

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Inowódz
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Spalska 2, 97-215 Inowódz
1.3	adres jednostki
	ul. Spalska 2, 97-215 Inowódz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowy przedmiot działalności to zadania z zakresu: 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; 3a) działalności w zakresie telekomunikacji; 4) lokalnego transportu zbiorowego; 5) ochrony zdrowia; 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych; 6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego; 8) edukacji publicznej; 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; 11) targowisk i hal targowych; 12) zieleni gminnej i zadrzewień; 13) cmentarzy gminnych;

	<p>14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;</p> <p>15) utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;</p> <p>16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;</p> <p>17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;</p> <p>18) promocji gminy;</p> <p>19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450, 650, 723 i 1365 oraz z 2019 r. poz. 37);</p> <p>20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 stycznia 2019 - 31 grudnia 2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki (Urzędu Gminy Inowłódz).
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Jednostka stosuje zasady rachunkowości określone w ustawie o finansach publicznych z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia.</p> <p>1. Rokiem obrotowym jednostki jest rok budżetowy.</p> <p>2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.</p> <p>3. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <p>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości określonej w decyzji właściwego organu przyznającej nieodpłatnie środek trwały pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;</p> <p>2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.</p> <p>3) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności;</p>

- 4) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty;
- 5) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
4. Jednostka stosuje poniższe zasady rachunkowości:
- 1) do amortyzacji stosuje się metodę liniową, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;
 - 2) umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane jest jednorazowo za okres całego roku;
 - 3) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych,
 - c) odzież,
 - d) meble i dywany,
 - e) inwentarz żywy,
 - f) pozostałe środki trwałe (wypożyczenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania;
 - 4) środki trwałe (wypożyczenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 500 zł, nie podlegają ewidencji, a ich wartością obciąża się koszty w momencie zakupu;
 - 5) nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury;
 - 6) środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, są wyceniane w wartości początkowej określonej w tej decyzji;
 - 7) koszty ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji środka trwałego do kwoty 10 000 zł dla jednego składnika, stanowią wydatek bieżący;
 - 8) aktywa i pasywa podlegają inwentaryzacji w sposób określony w przyjętych przez jednostkę zasadach zawartych w instrukcji inwentaryzacyjnej;

<p>9) wartością zakupionych materiałów obciąża się koszty w momencie zakupu i nie podlegają one ewidencji ilościowej;</p> <p>5. W celu ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetu operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków budżetu są ujmowane w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkach budżetów oraz rachunkach bieżących dochodów i wydatków budżetowych, z wyjątkiem operacji szczegółowych, określonych w odrębnych przepisach.</p> <p>6. Do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.</p> <p>7. W sytuacji likwidacji wycena aktywów odbywa się według zasad określonych w instrukcji, chyba że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.</p> <p>8. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.</p> <p>9. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>10. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p>	<p>5. inne informacje</p>	<p>Nie występują.</p>	<p>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>	<p>1.</p>	<p>szczegółowy zakres zmian tych aktywów na wartości grup początek roku obrotowego, oraz wartość, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>	<p>wartości niematerialnych i wartości zmniejszenia i zwiększenia stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego</p>	<p>prawy, aktualizacji</p> <p>Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych</p>
---	---------------------------	-----------------------	---	-----------	--	--	---

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości początkowej			zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)			
		aktualizacja	przychody	przebieższczenia	Ogółem wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja		inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (3+4+5)	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Wartości niematerialne i prawne	123 650,27				0,00				0,00		123 650,27
2. grunty	5 039 431,50				0,00	11 080,90			11 080,90		5 028 350,60
3. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w wieczyste użytkowanie	1 926,70				0,00						1 926,70
4. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 534 616,73		9 853 888,89		9 853 888,89	37 153,60			37 153,60		56 351 352,02
5. urządzenia techniczne i maszyny	1 495 046,52				0,00						1 491 186,51
6. środki transportu	187 656,60				0,00						187 686,60
7. inne środki trwałe	237 325,23		72 282,12	2 209,76	74 491,38						311 816,61

Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych		
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11 -18)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	
123 650,27		320,83		320,83	1 100,00	122 871,10	0,00	779,17	
0,00				0,00		0,00	5 039 431,50	5 028 350,60	
0,00				0,00		0,00	1 926,70	1 926,70	
17 789 163,93	1 896 991,53			1 896 991,53		19 686 155,46	28 745 452,80	36 665 196,56	
332 705,08	98 540,23			98 540,23		431 245,31	1 162 341,44	1 059 941,20	
91 757,95	17 710,75			17 710,75		109 468,70	95 928,65	78 217,90	
195 111,23	68 711,33			68 711,33		263 822,56	42 214,00	47 994,05	

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych									
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących	wartość	aktywów	trwałych	odrębnie	dla				
	długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									
	Odpisy z tytułu utraty wartości nie były dokonywane									
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto									
	Działka oddana w użytkowanie wieczyste nr 1/20 o powierzchni 0,0438 ha położona w Spale o wartości księgowej 1 926,70 zł									
1.5.	wartość nieamortyzowanych umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	przez	jednostkę	środków	trwałych,	używanych	na	podstawie		
	Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów									
1.6.	liczbę oraz wartość	posiadanych	papierów	wartościowych,	w	tym	akcji	i	udziałów	oraz
	wartościowych									
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych									
1.7.	dane o zwiększeniach, finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	wykorzystaniu, rozwiązanu	wartość	należności,	ze	wskazaniem	na	stanu	obrotowego,	z
	Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczyły dłużników alimentacyjnych i wyniosły 145 660,01.									
1.8.	dane o stanie rezerw	według	celu	ich	utworzenia	na	początek	roku	obrotowego,	zwiększeniach,
	rozwieżaniu i stanie końcowym									
	Jednostka nie posiada rezerw na koszty i zobowiązania									
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									
	Nie występują									
b)	powyżej 3 do 5 lat									
	Nie występują									
c)	powyżej 5 lat									
	Kredyt zaciągnięty w 2012 roku pozostało do spłaty 1 308 526 zł									
	Kredyt zaciągnięty w 2013 roku pozostało do spłaty 1 240 000 zł									

	<p>Kredyt zaciągnięty w 2016 roku pozostało do spłaty 1 500 000 zł Kredyt zaciągnięty w 2017 roku pozostało do spłaty 500 000 zł Kredyt zaciągnięty w 2018 roku pozostało do spłaty 1 900 000 zł Kredyt zaciągnięty w 2019 roku pozostało do spłaty 7 450 000 zł Pożyczka zaciągnięta w 2015 roku pozostało do spłaty 463 228,47 zł Pożyczka zaciągnięta w 2019 roku pozostało do spłaty 395 071,30 zł Pożyczka zaciągnięta w 2019 roku pozostało do spłaty 325 683,10 zł Pożyczka zaciągnięta w 2019 roku pozostało do spłaty 275 215,53 zł</p>										
1.10.	kwotę zobowiązań (leasing operacyjny), na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	w sytuacji a według przepisów o rachunkowości	gdy przepisów o leasingu zwrotnego	jednostka o	na	kwotę zobowiązań	zabezpieczonych	z tytułu tego typów umów.			
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań	zabezpieczonych	na majątku	kwoty	wskazaniem	charakteru	i formy	tych			
	<p>Grunt zabudowane budynkiem Szkoły Podstawowej w Królowej Woli o pow. zabudowy 17 300 m2 usytuowanej na działce nr 236 - ustanowienie hipoteki do kwoty łącznej 2 397 865 zł na rzecz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Łodzi z tytułu pożyczki na budowę Oczyszczalni ścieków w Zakościele.</p>										
1.12.	łącznie kwotę także jednostki	zobowiązań w charakteru i formy	zabezpieczeń	w warunkowych, niewykazanych w tych zabezpieczeniach	w bilansie,	tych	na	z tytułu tego typów umów.			
	<p>Wszystkie zawierane standardowo przez Gminę umowy kredytów i pożyczek zabezpieczone są wekslem in blanco jednak niebezpieczeństwo ich zapłaty jest znikome.</p>										
1.13.	wykaz międzyokresowych aktywów a zobowiązaniem	pozycji kosztów zapłaty za nie	czynnych i stanowiących	rozliczeń między	biernych różnicę	między	rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę finansowych	składników			
1.14.	<p>Ze względu na nieistotną wartość kosztów czynnych i biernych w międzyokresowych, nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych.</p>										
	<p>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</p>										
1.15.	<p>Jednostka nie otrzymała poręczeń i gwarancji</p>										
	<p>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p>										
	<p>Odprawy emerytalne i rentowe 81 485,40 zł Nagrody jubileuszowe 47 362,55 zł Ekwiwalenty 21 578,75 zł</p>										
1.16.	<p>inne informacje</p>										
	<p>Nie występują</p>										
2.											

