

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 nazwę jednostki
Gmina Czerwonak
 - 1.2 siedzibę jednostki
ul. Źródlana 39, 62-004 Czerwonak
 - 1.3 adres jednostki
ul. Źródlana 39, 62-004 Czerwonak
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
realizacja zadań zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2019 - 31.12.2019
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne,
zawiera
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

URZĄD GMINY CZERWONAK

Urząd Gminy Czerwonak prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł są amortyzowane wg odpowiednich stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów, ani dóbr kultury, z wyjątkiem prawa użytkowania wieczystego na gruntach Skarbu Państwa, które amortyzuje się stawką 2,5%.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000,00 zł, podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do używania.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500,00 zł do kwoty 10.000,00 zł oraz wszystkie meble bez względu na wartość umarza się w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500,00 zł do kwoty 10.000,00 zł oraz wszystkie meble bez względu na wartość umarza się w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe o wartości do 500,00 zł ewidencjonowane są pozabilansowo i księgowane są w koszty w momencie zakupu.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej, niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
2. udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia,
3. inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób według określonej wartości godziwej,
4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
5. należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności wyceny,

6. zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
7. rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
8. kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej,
9. uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostki oraz zasadę istotności, przyjmuje się, że ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: opłacane z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast, jeśli to jest możliwe w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, ewentualnie w miesiącu, w którym nastąpiło ich rozliczenie.
10. uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym przyjmowane są, jako zmniejszenie stanu wydatków tego roku, z wyjątkiem wydatków, na które wystawiane są rachunki lub faktury VAT. W takim przypadku zwroty są przyjmowane na rachunek bieżący dochodów. Zwroty wydatków dokonane w roku bieżącym a dotyczące lat ubiegłych są przyjmowane na stan dochodów.

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CZERWONAKU

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. Środki powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych GOPS dokonuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadku uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności. Jeżeli w danym roku kalendarzowym nie wpłynęła żadna wpłata z tytułu zaliczki alimentacyjnej lub funduszu alimentacyjnego to z przedmiotowej należności dokonuje się odpisu aktualizującego w 100% (tylko należność własna).
3. Z uwagi na oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz poziomu kosztów o zbliżonej wartości, w każdym roku obrotowym, nie ustala się rezerw (bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów) wynikające z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (np. świadczenia emerytalne, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odprawy, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy).
4. Przyjęto zasadę nie stosowania rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju.
5. Poziom istotności na dany rok oblicza się w oparciu o sumę bilansową z roku poprzedzającego rok budżetowy w wysokości 1% tej sumy bilansowej.
6. Materiały biurowe w momencie zakupu księgowane są bezpośrednio w koszty z pominięciem konta 310.

7. Wybrane metody aktywów i pasywów: a) środki trwałe (według cen nabycia, a środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w decyzji), b) należności (w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności), c) zobowiązania (w kwocie wymagalnej zapłaty), d) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa (w wartości nominalnej).

8. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

SAMORZĄDOWA ADMINISTRACJA PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W CZERWONAKU oraz podległe jednostki budżetowe: Gminne Przedszkole im. Dzieci z Leszczynowej Górki w Czerwonaku, Gminne Przedszkole w Owińskach, Gminne Przedszkole nr 1 " Bajkowe Ludki" w Koziegłowach, Gminne Przedszkole nr 2 im. Krasnala Hałabały w Koziegłowach, Szkoła Podstawowa im. Józefa Wybickiego w Czerwonaku, Szkoła Podstawowa im. Józefa Wybickiego w Owińskach, Szkoła Podstawowa im. H. Ch. Andersena w Bolechowie, Szkoła Podstawowa im. Augusta Cieszkowskiego w Kicinie, Szkoła Podstawowa im. Gen. Stefana Roweckiego " Grota" w Koziegłowach

Księgi rachunkowe placówek oświatowych prowadzone są w siedzibie SAPO. Dochody jednostki odprowadzane są na rachunek Urzędu Gminy. Jednostka w ramach przyjętych zasad stosuje następujące uproszczenia: - jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, - jednostka nie ujmuje w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się próg istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej. 1) Jednostka przeprowadza na ostatni dzień każdego roku obrotowego wycenę:

a) Wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych, które wycenia się w sposób porównania danych ksiąg głównych z księgami pomocniczymi. Wartość środków trwałych w celu wyceny pomniejszona jest o odpisy amortyzacyjne.

b) Środki finansowe w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

c) Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Przy wycenie należności zgodnie z zasadą ostrożności, wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Ustala się następującą zasady dokonania odpisu aktualizującego należności:

- należności skierowane na drogę sądową i należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 6 miesięcy - odpis 100% kwoty należności,
- odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później, niż na dzień bilansowy.

d) Zobowiązań wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

e) Wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej z wyłączeniem artykułów żywnościowych. Dla zakupionych artykułów żywnościowych prowadzi ewidencję ilościowo - wartościową. Artykuły żywnościowe do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód tych artykułów wycenia się metodą FIFO, czyli pierwsze przyszło pierwsze wyszło - według ceny zakupu. Rozchód ustalony jest w oparciu o miesięczny raport zużytych artykułów żywnościowych przeznaczonych do przyrządzania posiłków.

2) Umożenie środków trwałych dokonuje się na dzień 31 grudnia za 12 miesięcy.

3) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie „860” Wynik finansowy.

CENTRUM ROZWOJU KULTURY FIZYCZNEJ AKWEN

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości. Ewidencja prowadzona jest na podstawie dowodów księgowych: zewnętrznych obcych i własnych oraz wewnętrznych. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo.

Aktywa trwałe

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia oraz kosztów wytworzenia i ewidencjonowane na koncie 011 według grup KŚT.
2. Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości i ewidencjonowane na koncie 080.
3. Środki trwałe o wartości od 500,00 zł do 10.000,00 zł ewidencjonowane są na koncie 013 .
4. Na koncie 013 nie ewidencjonuje się pozostałych środków trwałych o wartości poniżej 500,00 zł, podlegają one ewidencji ilościowej.
5. Odpisy amortyzacyjne z zastosowaniem odpowiednich stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dokonywane są rocznie. Amortyzacja od środków trwałych naliczana jest metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania.
6. Środki trwałe nisko cenne amortyzowane są w całości w miesiącu oddania do użytkowania.

Aktywa obrotowe

1. Nabyte materiały wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
2. Należności oraz pozostałe należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz inne środki pieniężne wyceniamy w wartości nominalnej.

Pasywa

1. Kapitały (fundusze) własne wyceniane są w wartości nominalnej.
2. Zobowiązania krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.
 - 1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	nabycie	przemieszczenia (+/-)	ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja	inne	ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	361 321 474,54	5 795,00	22 717 345,12	0,00	22 723 140,12	700 338,29	597 591,80	1 398 170,57	2 696 100,66	381 348 514,00
Grunty stanowiące własność JST	111 603 725,42	0,00	1 005 290,71	0,00	1 005 290,71	72 648,57	0,00	50 400,36	123 048,93	112 485 967,20
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	233 010 512,06	0,00	20 105 096,67	0,00	20 105 096,67	627 689,72	153 496,66	1 268 543,73	2 049 730,11	251 065 878,62
- Urządzenia i maszyny	2 631 042,61	0,00	371 537,66	0,00	371 537,66	0,00	158 265,75	5 795,00	164 060,75	2 838 519,52
- Środki transportu	1 016 822,88	0,00	53 000,00	0,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 069 822,88
- Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inne środki trwałe	4 986 744,16	0,00	351 858,66	0,00	351 858,66	0,00	38 464,60	0,00	38 464,60	5 300 138,22
- Pozostałe śr. trw. (013)	8 072 627,41	5 795,00	830 561,42	0,00	836 356,42	0,00	247 364,79	73 431,48	320 796,27	8 588 187,56
Wart. Niem. i Prawne	2 114 975,45	0,00	244 823,07	0,00	244 823,07	0,00	194 275,93	0,00	194 275,93	2 165 522,59
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	363 436 449,99	5 795,00	22 962 168,19	0,00	22 967 963,19	700 338,29	791 867,73	1 398 170,57	2 890 376,59	383 514 036,59

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych								
	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	
								Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	71 284 147,30	0,00	10 212 315,21	0,00	10 212 315,21	578 496,64	80 917 965,87	290 037 327,24	300 440 868,16
-Grunty stanowiące własność JST	29 714,42	0,00	14 857,21	0,00	14 857,21	0,00	44 571,63	111 574 011,00	112 441 395,57
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 501 325,12	0,00	8 434 718,57	0,00	8 434 718,57	81 266,95	65 854 776,74	175 509 186,94	185 211 101,88
- Urządzenia i maszyny	1 876 040,13	0,00	316 058,00	0,00	316 058,00	156 632,45	2 035 465,68	755 002,48	803 053,84
- Środki transportu	857 394,37	0,00	30 282,14	0,00	30 282,14	0,00	887 676,51	159 428,51	182 146,37
-Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inne środki trwałe	2 947 045,85	0,00	588 386,47	0,00	588 386,47	38 464,60	3 496 967,72	2 039 698,31	1 803 170,50
- Pozostałe śr. tr. (072)	8 072 627,41	0,00	828 012,82	0,00	828 012,82	302 132,64	8 598 507,59	0,00	0,00
Wart. Niem. i Prawne	1 355 562,94	0,00	347 599,01	0,00	347 599,01	194 275,93	1 508 886,02	759 412,51	656 636,57
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	72 639 710,24	0,00	10 559 914,22	0,00	10 559 914,22	772 772,57	82 426 851,89	290 796 739,75	301 097 504,73

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku)	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych i dóbr kultury
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	0,00	0,00
-Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
- Urządzenia i maszyny	0,00	0,00
- Środki transportu	0,00	0,00
- Inne środki trwałe	0,00	0,00
Dobra kultury	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

1.3 Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: * akcje i udziały * papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)	36 522,00	0,00	0,00	36 522,00
Wartość (zł)	779 076,25	0,00	0,00	779 076,25
Razem powierzchnia (m2)	36 522,00	0,00	0,00	36 522,00
Razem wartość (zł)	779 076,25	0,00	0,00	779 076,25

**1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych ,
używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1	2	3	4	5
grupa 4 - UG	49 856,20	0,00	3 955,24	53 811,44
grupa 8 - GOPS	10 332,00	4 797,00	0,00	5 535,00
Razem	60 188,20	4 797,00	3 955,24	59 346,44

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	28 390 611,00	29 552 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 390 611,00	29 552 502,00
2	Udziały	67 864,00	17 352 686,03	2 883,00	828 300,00	0,00	0,00	70 747,00	18 180 986,03
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	28 458 475,00	46 905 188,03	2 883,00	828 300,00	0,00	0,00	28 461 358,00	47 733 488,03

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Akwen - pozostałe należności	210 530,46	0,00	109,00	0,00	109,00	210 421,46
2	Akwen - należności finansowe	45 032,64	18 671,08	9,30	0,00	9,30	63 694,42
3	GOPS - pozostałe należności - należności od dłużników alimentacyjnych (osoby fizyczne)	781 557,77	0,00	0,00	4 640,25	4 640,25	776 917,52
4	GOPS - należności z tytułu dostaw i usług - decyzja SŚPS-4012-310-2326/2019 inne formy pomocy	0,00	350,00	0,00	0,00	0,00	350,00
5	UG- podatki	4 863 135,03	1 326,56	316 861,61	0,00	316 861,61	4 547 599,98
6	UG- opłata za zezw. na sprzedaż alk.	338,51	23,45	0,00	0,00	0,00	361,96
7	UG - koszty upomnienia	826,80	0,00	23,20	0,00	23,20	803,60
8	UG - opłata za wycinkę drzew	176 415,33	9 398,86	0,00	0,00	0,00	185 814,19
9	UG - kary umowne	625 126,53	25 511,88	0,00	0,00	0,00	650 638,41
10	UG - koszty zast. procesowego, sądowego	56 358,05	10 774,58	0,00	0,00	0,00	67 132,63
11	UG - zwroty udzielonych dotacji	274 547,61	13 092,50	0,00	0,00	0,00	287 640,11
12	UG - dzierżawa wodociągu	44 437,99	2 707,70	0,00	0,00	0,00	47 145,69
13	UG - użytkowanie wieczyste	164 215,99	13 575,14	0,00	0,00	0,00	177 791,13
14	UG - dzierżawa gruntu	3 999,07	194,50	0,00	0,00	0,00	4 193,57
15	UG - kary nałożone wyrokiem sądu	3 419,12	433,00	0,00	0,00	0,00	3 852,12
16	UG - kary umowne	14 070,92	35 467,14	0,00	0,00	0,00	49 538,06
17	UG - opłata adiacencka	309 613,86	11 792,01	2 134,75	0,00	2 134,75	319 271,12
18	UG - opłata za zajęcie pasa	151 583,59	20 050,52	0,00	0,00	0,00	171 634,11
19	UG - mandaty	4 836,80	0,00	225,20	0,00	225,20	4 611,60

20	UG - zimna woda, ścieki	1 514,81	72,94	0,00	0,00	0,00	1 587,75
21	UG - świadczenia alimentacyjne	781 557,77	0,00	4 290,25	0,00	4 290,25	777 267,52
	Ogółem	8 513 118,65	163 441,86	323 653,31	4 640,25	328 293,56	8 348 266,95

1.8 Dane o stanie rezerw według celów ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg. celu ich wytworzenia	Stan rezerw na początek roku	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie rezerw w ciągu roku obrotowego			stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	zbędne rozwiązanie	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
		0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	Kredyty i pożyczki	1 245 052,00	813 552,00	745 792,00	339 016,00	0,00	0,00	1 990 844,00	1 152 568,00
	Emisja obligacji	8 050 000,00	6 200 000,00	8 750 000,00	9 400 000,00	17 800 000,00	35 200 000,00	34 600 000,00	50 800 000,00
	Inne zobowiązania finansowe								
		0,00	446 399,04	0,00	446 399,04	0,00	223 199,52	0,00	1 115 997,60
	OGÓŁEM	9 295 052,00	7 459 951,04	9 495 792,00	10 185 415,04	17 800 000,00	35 423 199,52	36 590 844,00	53 068 565,60

1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwroty, z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0,00
	Razem	0,00

1.11 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

1.12 Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku	koniec roku
1	Poręczenia i gwarancje - pożyczka z WFOŚIGW	2 254 776,17	1 868 356,35
	Razem	2 254 776,17	1 868 356,35

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
Koszty mediów	0,00	0,00
Prenumeraty	0,00	0,00
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	UG - zabezpieczenia wykonania umowy	3 173 855,86	4 481 369,00
2	Akwen - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - zabezpieczenie bankowe	17 308,50	17 308,50
3	Akwen - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - zabezpieczenie ubezpieczeniowe	333 586,08	283 690,08
	Razem	3 524 750,44	4 782 367,58

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	507 095,86
2	Odprawy emerytalne i rentowe	361 752,98
3	Świadczenia urlopowe	53 275,86
4	Pozostałe	18 512,00
OGÓŁEM		940 636,70

1.6 inne informacje

1. Środki zgromadzone na rachunku vat 0,00 zł.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

[illegible]

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Urząd Gminy - środki trwałe w budowie	12 384 429,27	31 865 420,30	19 728 972,25	24 520 877,32
Akwen	176 754,28	527 860,73	511 097,98	193 517,03
Gminne Przedszkole w Owińskach - projekt rozbudowy przedszkola	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
Gminne Przedszkole nr 2 w Koziegłowach - projekt placu zabaw	4 305,00	0,00	4 305,00	0,00
Szkoła Podstawowa w Owińskach - dokumentacja projektowa placu zabaw	7 999,99	0,00	0,00	7 999,99
Szkoła Podstawowa w Owińskach - dokumentacja renowacji piwnic	0,00	27 060,00	0,00	27 060,00
Szkoła Podstawowa w Koziegłowach - projekt siłowni zewnętrznej	2 400,00	0,00	2 400,00	0,00
Szkoła Podstawowa w Koziegłowach - projekt placu zabaw	2 700,00	0,00	2 700,00	0,00
Szkoła Podstawowa w Koziegłowach - opinia techniczno - konstrukcyjna do budowy kolejnego piętra w szkole	11 685,00	0,00	0,00	11 685,00
Szkoła Podstawowa w Kicinie - kanalizacja szkoły	64 902,28	0,00	64 902,28	0,00
Razem	12 665 175,82	32 420 341,03	20 314 377,51	24 771 139,34

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2018 r.	w 2019 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	44 317,07	52 840,84
1. losowe - pożar - odszkodowania	44 317,07	13 167,20
2. pozostałe - darowizna(spadek)	0,00	39 673,64
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	3 934,43
1. losowe - pożar - wartość strat	0,00	0,00
2. losowe - zalanie - wartość strat	0,00	3 934,43

**2.4 Informacja 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**

1. nie dotyczy

2.5 Inne informacje

1. nie dotyczy

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

1. nie dotyczy

.....
(główny księgowy)	(data)	(kierownik jednostki)