

**Zarządzenie Nr 36/2020
Wójta Gminy Markusy
z dnia 2 czerwca 2020 r.**

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Markusy za 2019 r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) **zarządza się, co następuje:**

§ 1

Przedłożyć Radzie Gminy Markusy sprawozdanie finansowe Gminy Markusy za 2019 r. stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Markusach.

WÓJT

mgr Dorota Wasik

Uzasadnienie

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) nakłada na organ wykonawczy gminy obowiązek przekazania sprawozdania finansowego organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Markusy sporządzonego na dzień 31.12.2019 r.,
- 2) bilansu jednostki budżetowej sporządzonego na dzień 31.12.2019 r.,
- 3) rachunku zysków i strat jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2019 r.,
- 4) zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2019 r.,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

WÓJT

mgr Dorota Wasik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MARKUSY Markusy 82 82-325 MARKUSY	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MARKUSY sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 170748123		Wysłać bez pisma przewodniego 69CCEC4433AAD910 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 104 327,59	1 766 415,68	I Zobowiązania	5 431 493,86	5 026 292,57
I.1 Środki pieniężne	1 104 327,59	1 766 415,68	I.1 Zobowiązania finansowe	5 400 000,00	5 000 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 104 327,59	1 766 415,68	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 400 000,00	5 000 000,00
II Należności i rozliczenia	31 505,40	32 315,39	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	31 493,86	23 932,34
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	2 360,23
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 571 968,87	-3 498 142,50
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	99 588,59	1 073 826,37
II.2 Należności od budżetów	31 505,40	32 314,82	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	99 588,59	1 073 826,37
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,57	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	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 (+,-)	-4 671 557,46	-4 571 968,87
			III Rozliczenia międzyokresowe	276 308,00	270 581,00
Suma aktywów	1 135 832,99	1 798 731,07	Suma pasywów	1 135 832,99	1 798 731,07

Helena Stefańska
skarbnik

2020-06-02
rok, miesiąc, dzień


Dorota Wasik
mgr Dorota Wasik
zarząd

BeSTia

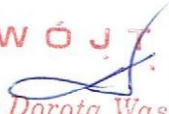
69CCEC4433AAD910

Helena Stefańska

skarbnik

2020-06-02

rok, miesiąc, dzień

WÓJ

mgr Dorota Wasik
Dorot Wasik

zarząd

BeSTia

69CCEC4433AAD910

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MARKUSY Markusy 82 82-325 MARKUSY	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 170748123		Wysłać bez pisma przewodniego F8596F4A011B902F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	17 221 630,05	16 925 955,44	A Fundusz	19 391 539,80	19 168 530,53
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	17 792 090,91	17 969 665,80
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	12 778 187,21	12 418 633,26	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 599 448,89	1 198 864,73
A.II.1 Środki trwałe	12 754 009,21	12 378 672,28	A.II.1 Zysk netto (+)	11 917 558,80	12 256 702,79
A.II.1.1 Grunty	4 058 264,00	4 044 066,00	A.II.2 Strata netto (-)	-10 318 109,91	-11 057 838,06
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	24 113,00	15 997,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 352 008,06	8 003 901,84	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	127 831,97	121 216,60	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	65 474,68	94 500,01	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	150 430,50	114 987,83	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	839 650,74	1 033 402,27
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	24 178,00	39 960,98	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	608 098,37	737 970,56
A.III Należności długoterminowe	231 552,37	295 431,71	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	89 533,12	91 515,29
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 211 890,47	4 211 890,47	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	33 804,00	31 345,42
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	153 875,36	156 266,27
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	263 607,38	272 148,15

Helena Stefańska
(główny księgowy)

2020-06-02
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Dorota Wasik
(kierownik jednostki)

BeSTia

F8596F4A011B902F

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	4 211 890,47	4 211 890,47	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	7 864,34	15 524,37
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	25 133,58	115 289,80
B Aktywa obrotowe	3 009 560,49	3 275 977,36	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	50 253,42	27 674,49	D.II.8 Fundusze specjalne	34 280,59	55 881,26
B.I.1 Materiały	50 253,42	27 674,49	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	34 280,59	55 881,26
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	231 552,37	295 431,71
B.II Należności krótkoterminowe	2 928 288,94	3 110 578,97			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	3 439,08			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 928 288,94	3 107 139,89			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 018,13	133 895,27			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	31 018,13	133 895,27			
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			

Helena Stefańska
(główny księgowy)

2020-06-02
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr Dorota Wasik
(kierownik jednostki)

BeSTia

F8596F4A011B902F

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 828,63			
Suma aktywów	20 231 190,54	20 201 932,80	Suma pasywów	20 231 190,54	20 201 932,80

Helena Stefańska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-02
(rok, miesiąc, dzień)

F8596F4A011B902F

WÓJT
mgr Dorota Wasik
Dorot Wasik
(kierownik jednostki)

Helena Stefańska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-02
(rok, miesiąc, dzień)

F8596F4A011B902F

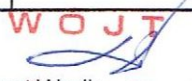
WÓJT

mgr Dorota Wasik
Dorot Wasik
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MARKUSY Markusy 82 82-325 MARKUSY Numer identyfikacyjny REGON 170748123	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego AC961051F7FF9C57 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	18 547 478,16	17 792 090,91
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	34 559 116,79	33 147 415,55
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	11 512 166,11	10 123 581,32
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	18 835 060,21	18 796 924,08
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	15 019,68
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	4 211 890,47	4 211 890,47
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	14 357 434,05	12 128 174,25
I.2.1. Strata za rok ubiegły	9 791 450,27	8 525 043,15
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 939 437,44	3 073 549,73
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	33,17	428,29
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 404 590,60	376 360,56
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	45 143,92	44 887,60
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	176 778,65	107 904,92
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	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	17 792 090,91	17 969 665,80

Helena Stefańska
główny księgowy

2020-06-02
rok, miesiąc, dzień


Dorota Wasik
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 599 448,89	1 198 864,73
III.1.	zysk netto (+)	11 917 558,80	12 256 702,79
III.2.	strata netto (-)	-10 318 109,91	-11 057 838,06
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	19 391 539,80	19 168 530,53

Helena Stefańska
główny księgowy

2020-06-02
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Dorota Wasik
Dorota Wasik
kierownik jednostki

Helena Stefańska
główny księgowy

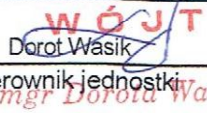
2020-06-02
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Dorota Wasik
Dorota Wasik
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MARKUSY Markusy 82 82-325 MARKUSY Numer identyfikacyjny REGON 170748123	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego B0A05BE4035B09FE 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	3 249 260,30	3 373 989,47
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	3 249 260,30	3 373 989,47
B. Koszty działalności operacyjnej	17 453 107,24	18 795 212,98
B.I. Amortyzacja	296 325,60	465 909,29
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 018 924,76	1 070 320,84
B.III. Usługi obce	1 571 539,15	1 789 382,75
B.IV. Podatki i opłaty	548 676,00	672 979,64
B.V. Wynagrodzenia	5 426 109,50	5 739 633,14
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 605 478,62	1 729 337,76
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 709,37	33 181,19
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 964 344,24	7 294 468,37
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-14 203 846,94	-15 421 223,51
D. Pozostałe przychody operacyjne	13 544,24	15 722,84
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	13 544,24	15 722,84
E. Pozostałe koszty operacyjne	456,46	0,00

Helena Stefańska
główny księgowy

2020-06-02
rok, miesiąc, dzień


Dorota Wasik
kierownik jednostki

BeSTia

B0A05BE4035B09FE

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	456,46	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-14 190 759,16	-15 405 500,67
G.	Przychody finansowe	15 995 578,88	16 799 126,78
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 222,72	2 001,93
G.III.	Inne	15 993 356,16	16 797 124,85
H.	Koszty finansowe	205 371,43	194 761,38
H.I.	Odsetki	205 371,43	194 761,38
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 599 448,29	1 198 864,73
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)	1 599 448,29	1 198 864,73

Helena Stefańska
główny księgowy

2020-06-02
rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr Dorota Wasik
Dorot Wasik
kierownik jednostki

Helena Stefańska
główny księgowy

2020-06-02
rok, miesiąc, dzień


mgr Dorota Wasik
Dorot Wasik
kierownik jednostki

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA MARKUSY
1.2	siedzibę jednostki
	MARKUSY
1.3	adres jednostki
	82-325 MARKUSY 82, woj. WARMIŃSKO-MAZURSKIE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Markusy realizuje: 1) zadania własne wynikające z ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późniejszymi zmianami) oraz z innych ustaw, o ile nie zostały powierzone do wykonania innym jednostkom organizacyjnym Gminy, 2) zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotyczące organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów, 3) zadania zlecone na podstawie ustaw szczególnych, 4) zadania powierzone na podstawie porozumień zawartych z organizacjami administracji rządowej, 5) zadania publiczne powierzone Gminie w drodze porozumień zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 styczeń 2019 r. – 31 grudzień 2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe łączne: - Urząd Gminy w Markusach - Szkoła Podstawowa w Zwierznie - Szkoła Podstawowa w Żurawcu - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Markusach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy 2019. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne. Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiznie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosowane są zasady wynikające z Zarządzenia Nr 61/2017 Wójta Gminy Markusy z dnia 2 października 2017 roku w sprawie wprowadzenia instrukcji gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego Urzędu Gminy w Markusach i z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 4 kwietnia 2017 r. w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania niektórymi składnikami majątku Skarbu Państwa.

W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne (WNiP) nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.

WNiP o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na koniec roku budżetowego, wg. stawki amortyzacyjnej ustalonej przez Wójta. WNiP zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami, umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. WNiP o wartości początkowej niższej niż 500 zł ujmują się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się : w przypadku zakupu - wg. ceny nabycia, w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia- wg. wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę; w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- wg. posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku- na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie; w przypadku spadku lub darowizny- wg. wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości; w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu; wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej wg. wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej; w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego- w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego sprawnego środka; środki trwałe przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów- zarówno bezpośrednich, jak i pośrednich, poniesionych przed jego przyjęciem w stanie kompletnym. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, mogą być umarzane: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe wartości materialne i prawne o wart. nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

Próg istotności środków trwałych wynosi 10.000 zł. Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10.000. zł - amortyzuje się metodą liniową. Amortyzacje środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

5.	inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia							
Grupa KŚT	Stan początkowy	Umorzenie	Stan po umorzeniu	Zmniejszenie	Zwiększenie	Stan po zmianach	Umorzenie za rok	Stan końcowy
0-Grunty	4 058 264,00	-	4 058 264,00	14 198,00	-	4 044 066,00	-	4 044 066,00
1-Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	8 418 605,12	2 310 107,00	6 108 498,12	82 471,48	29 070,30	6 055 096,94	179 393,14	5 875 703,80
2- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 375 588,51	1 132 078,57	2 243 509,94	-	-	2 243 509,94	115 311,90	2 128 198,04
3-Kotły i maszyny energetyczne	14 439,00	14 439,00	-	-	10 000,00	10 000,00	174,00	9 826,00
4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	309 079,09	239 135,23	69 943,86	-	8 675,97	78 619,83	13 517,91	65 101,92
5- Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	25 219,47	20 565,55	4 653,92	-	-	4 653,92	1 487,17	3 166,75
6-Urządzenia techniczne	184 120,96	131 951,77	52 169,19	-	6 505,00	58 674,19	15 552,26	43 121,93
7- Środki transportu	1 889 048,60	1 823 573,92	65 474,68	117 234,40	39 552,00	- 12 207,72	- 106 707,73	94 500,01
8- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	424 147,52	309 995,13	114 152,39	-	835,44	114 987,83	-	114 987,83
9-Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem Środki Trwałe	18 698 512,27	5 981 846,17	12 716 666,10	213 903,88	94 638,71	12 597 400,93	218 728,65	12 378 672,28
N-Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	2 259,99	2 259,99	2 259,99	-
P-Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-
W-Wyposażenie	872 355,67	856 481,01	15 874,66	18 921,62	125 613,94	122 566,98	89 525,85	- 15 874,66
Wartości materialne i prawne	126 943,96	126 943,96	-	-	2 300,00	2 300,00	2 300,00	-
Wartość brutto	19 697 811,90	6 965 271,14	12 732 540,76	232 825,50	224 812,64	12 724 527,90	312 814,49	12 362 797,62

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Brak danych						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Nie dotyczy						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	15.997,00 zł						
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu						
	Ogółem 34.744,39 zł, w tym: 1) Komputer do Urzędu Stanu Cywilnego z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji - 29.040,22 zł, 2) Komputer, terminal mobilny, urządzenie wielofunkcyjne, zasilacz awaryjny z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej – 5.704,17 zł.						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	100 % udział w spółce o wartości 4.211.890,47 zł						
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)						
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
	1.	Należności długoterminowe (A.III)	231.552,37	81.054,10	0,00	17.174,76	295.431,71
	2.	Należności krótkoterminowe (B.II.) , w tym:	2.923.010,60	187.568,37	0,00	0,00	3.110.578,97
		- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1.)	0,00	3.439,08	0,00	0,00	3.439,08
		-pozostałe należności (B.II.4.)	2.923.010,60	184.129,29	0,00	0,00	3.107.139,89
		RAZEM:	3.154.562,97	268.622,47	0,00	17.174,76	3.406.010,68
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Nie dotyczy						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
	1.200.000,00 zł						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	800.000,00 zł						
c)	powyżej 5 lat						
	3.000.000,00 zł						
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego						
	Nie dotyczy						
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Nie dotyczy						
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Nie dotyczy						