

ZARZĄDZENIE NR 38/2020
WÓJTA GMINY KURZĘTNIK
z dnia 19 maja 2020 r.

**w sprawie publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej sprawozdania finansowego
Urzędu Gminy Kurzętnik za 2019 rok**

Na podstawie § 34 ust. 9 Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020, poz. 342), Wójt Gminy Kurzętnik zarządza co następuje:

§ 1. Podaje się do publicznej wiadomości przez umieszczenie w **Biuletynie Informacji Publicznej** sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy Kurzętnik za rok 2019, które składa się z:

1. Bilansu;
2. Rachunku zysków i strat;
3. Zestawienia zmian w funduszu;
4. Bilansu z wykonania budżetu Gminy Kurzętnik;
5. Informacji dodatkowej;

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy Kurzętnik.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.


W Ó J T
Wojciech Dereszewski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kurzętnik 13-306 Kurzętnik ul. Grunwaldzka 39	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień : 31-12-2019	Adresat: Wójt Gminy Kurzętnik ul. Grunwaldzka 39 13-306 Kurzętnik
Numer identyfikacyjny REGON 871118916		Wysłać bez pisma przewodniego

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
I. Środki pieniężne	3 461 513,32	7 697 281,56	I. Zobowiązania	15 835 803,67	18 553 646,66
1. Środki pieniężne	3 461 513,32	7 697 281,56	1. Zobowiązania finansowe	15 832 348,80	18 532 980,00
1.1. Środki pieniężne budżetu	3 461 513,32	7 697 281,56	1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 199 368,80	1 428 586,00
1.2. Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	14 632 980,00	17 104 394,00
II. Należności i rozliczenia	109 305,36	116 157,51	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 454,87	20 666,66
1. Należności finansowe	0,00	0,00	3. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II. Aktywa netto budżetu	-13 002 703,99	-11 510 955,59
1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	1. Wynik wykonania budżetu (+,-)	-777 151,10	1 491 748,40
2. Należności od budżetów	109 305,36	116 157,51	1.1. Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 491 748,40
3. Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	1.2. Deficyt budżetu (-)	-777 151,10	0,00
			1.3. Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			2. Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			3. Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6
			4. Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			5. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-12 225 552,89	-13 002 703,99
III. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III. Rozliczenia międzyokresowe	737 719,00	770 748,00
Suma aktywów	3 570 818,68	7 813 439,07	Suma pasywów	3 570 818,68	7 813 439,07

SKARBNIK GMINY

Bożena Zaborowska

(skarbnik)

2020-05-19

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Wojciech Dereszewski

(zarząd)

INSPEKTOR

Marta Andrzejewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Kurzętnik 13-306 Kurzętnik ul. Grunwaldzka 39	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień : 31-12-2019	Adresat: Wójt Gminy Kurzętnik ul. Grunwaldzka 39 13-306 Kurzętnik
Numer identyfikacyjny REGON 000538260		Wysłać bez pisma przewodniego

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
A. Aktywa trwałe	81 987 427,26	86 231 738,59	A. Fundusze	82 577 099,82	88 762 006,68
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	551 839,48	I. Fundusz jednostki	44 018 512,93	46 508 848,54
II. Rzeczowe aktywa trwałe	72 937 227,26	76 629 699,11	II. Wynik finansowy netto (+,-)	38 558 586,89	42 253 158,14
1. Środki trwałe	71 045 574,55	74 252 350,08	1. Zysk netto (+)	38 558 586,89	42 253 158,14
1.1. Grunty	10 248 092,25	10 318 930,67	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	74 230,63	61 182,12	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 356 172,75	62 724 013,13	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	525 269,36	569 099,58	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	778 902,59	521 160,97	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 307 535,25	589 747,51
1.5. Inne środki trwałe	137 137,60	119 145,73	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 891 652,71	2 377 349,03	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 307 535,25	589 747,51
3. Zaliczki na Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 850,03	14 189,23

1	2	3	4	5	6
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	9 050 200,00	9 050 200,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	45 013,92	40 436,97
1. Akcje i udziały	9 050 200,00	9 050 200,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	239 272,16	211 368,99
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	11 020,89	83 145,89
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	949 032,25	198 337,06
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 897 207,81	2 120 015,60	8. Fundusze specjalne	44 346,00	42 269,37
I. Zapasy	19 834,28	18 485,90	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	44 346,00	42 269,37
1. Materiały	19 834,28	18 485,90	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 567 472,47	1 892 264,11		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	-892 015,92	-918 118,53		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	2 459 488,39	2 810 382,64			

1	2	3	4	5	6
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	309 901,06	209 265,59			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	309 901,06	209 265,59			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	83 884 635,07	88 351 754,19	Suma pasywów	83 884 635,07	89 351 754,19

SKARBNIK GMINY
Bożena Zaborowska

(główny księgowy)

Spisano:
ZASTĘPCA SKARBNIKA GMINY

Paweł Kruza

2020-05-19

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Wojciech Dereszewski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Kurzętnik 13-306 Kurzętnik ul. Grunwaldzka 39	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień : 31-12-2019	Adresat: Wójt Gminy Kurzętnik ul. Grunwaldzka 39 13-306 Kurzętnik
Numer identyfikacyjny REGON 000538260		Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1	2	3
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	49 421 248,55	52 153 328,16
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	49 421 248,55	52 153 328,16
B. Koszty działalności operacyjnej	11 280 123,57	12 027 107,58
I. Amortyzacja	3 718 205,16	4 121 504,26
II. Zużycie materiałów i energii	911 303,54	873 529,05
III. Usługi obce	1 754 325,54	1 987 128,80
IV. Podatki i opłaty	703 800,09	861 609,51
V. Wynagrodzenia	3 029 669,02	2 963 142,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	592 957,01	611 967,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	569 863,21	608 226,54

1	2	3
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)	38 141 124,98	40 126 220,58
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 294 636,97	2 817 244,69
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 294 636,97	2 817 244,69
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	3 575,26
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	3 575,26
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	39 435 761,95	42 939 890,01
G. Przychody finansowe	145 526,00	29 657,18
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	145 526,00	29 657,18
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	931 831,59	716 389,05
I. Odsetki	459 733,21	498 423,17
II. Inne	472 098,38	217 965,88

1	2	3
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	38 649 456,36	42 253 158,14
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)	38 649 456,36	42 253 158,14

SKARBNIK GMINY
Bożena Zaborowska

(główny księgowy)

Sponas:
ZASTĘPCA SKARBNIKA GMINY
Paweł Kruza

2020-05-19

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Wojciech Dereszewski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Kurzętnik 13-306 Kurzętnik ul. Grunwaldzka 39	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień : 31-12-2019	Adresat: Wójt Gminy Kurzętnik ul. Grunwaldzka 39 13-306 Kurzętnik
Numer identyfikacyjny REGON 000538260		Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1	2	3
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	43 764 334,41	44 018 512,93
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	69 289 921,06	66 282 857,89
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	34 890 437,60	38 558 586,89
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	22 258 472,75	19 226 897,61
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4 Środki na inwestycje	11 545 316,05	8 416 922,15
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	181 694,66	80 451,24
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	414 000,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	69 035 742,54	64 792 522,38
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	51 459 254,01	54 112 735,89

1	2	3
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	13 100 340,07	10 548 228,59
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	4 112 868,43	121 963,90
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	363 280,03	9 594,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	44 018 512,93	45 508 848,54
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	38 558 586,89	42 253 158,14
1. zysk netto (+)	38 558 586,89	42 253 158,14
2. strata netto (-)	0,00	0,00
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	82 577 099,82	87 762 006,68

SKARBNIK GMINY
Bożena Zaborowska

(główny księgowy)

Sponęch
ZASTĘPCA SKARBNIKA GMINY
Paweł Kruza

2020-05-19

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Wojciech Dereszewski

(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania finansowego Urzędu Gminy Kurzętnik
i Gminy Kurzętnik jako Organ za 2019 r.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwa jednostki: Urząd Gminy Kurzętnik = Gmina Kurzętnik jako Organ

1.2 Siedziba jednostki: Kurzętnik

1.3 Adres jednostki: 13-306 Kurzętnik, ul. Grunwaldzka 39

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gmina to wspólnota samorządowa (mieszkańcy gminy) oraz odpowiednie terytorium. Wykonuje ona zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność, posiada osobowość prawną.

Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, do których zaliczyć należy w szczególności sprawy:

- 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;
- 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;
- 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;
- 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;
- 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;
- 18) promocji gminy;
- 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,
- 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendum. Działania w imieniu Gminy Kurzętnik wykonuje Urząd Gminy Kurzętnik.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2019 – 31.12.2019.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: sprawozdanie łączne w skład wchodzi:

-Gmina Kurzętnik (Organ),

-Urząd Gminy Kurzętnik,

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

W poszczególnych jednostkach zostały opisane w następujący sposób:

4.1. W Urzędzie Gminy Kurzętnik i Organie składniki aktywów i pasywów wycenia się w sposób następujący:

1) środki trwałe w budowie (inwestycje) – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

2) wartości niematerialne i prawne - o wartości początkowej wyższej lub równej 10.000,00 zł, nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok,

3) środki trwałe o wartości początkowej wyższej lub równej 10.000,00 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki, w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia

4) pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, niespełniające powyższych kryteriów środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok, wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Postanowienia dotyczące wyceny darowizny lub przekazania przez właściwy organ stosuje się odpowiednio.

5) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.

Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble, dywany i place zabaw. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku 10 do Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. poz. 1911 z dnia 13.10.2017r.) na wynik finansowy netto składa się: wynik ze sprzedaży, wynik z działalności operacyjnej, wynik z działalności gospodarczej, wynik brutto.

W organie jednostki samorządu terytorialnego wynik wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu j.s.t ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych ewidencjonowanych na odrębnych kontach odpowiednio: 901 „Dochody budżetu”, 902 „Wydatki budżetu”. Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje nie kasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”.

W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania z wykonania budżetu przez organ stanowiący j.s.t, saldo konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowany wynik budżetu”.

Ustala się w Urzędzie Gminy Kurzętnik jako jednostce budżetowej próg istotności dla celów bilansowych w wartości 1 % sumy bilansowe oraz w jednostce samorządu terytorialnego próg istotności dla celów bilansowych:

- 1) 1 % sumy bilansowej dla bilansu z wykonania budżetu,
- 2) 1 % sumy bilansowej łącznego bilansu dla poszczególnych sprawozdań finansowych:
 - a) dla łącznego bilansu,
 - b) dla łącznego rachunku zysków i strat,
 - c) dla łącznego zestawienia zmian w funduszu,
- 3) 1 % sumy bilansowej dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Umożliwia się dokonywanie zapłaty podatków i opłat, stanowiących dochody budżetu Urzędu Gminy za pomocą karty płatniczej lub płatnością mobilną Blik. Przelew bankowy podatków i opłat

zapłaconych bezgotówkowo na rachunek bankowy Urzędu stanowi podstawę rozliczenie transakcji bezgotówkowych.

Zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje do 30 kwietnia roku następnego.

Ustala się następujące uproszczenia na zasadach ustalonych w art. 4, ust.4 ustawy o rachunkowości:

- 1) gdy faktura lub inna płatność dotycząca zakupu czy usług zostanie dostarczona do księgowości po zamknięciu miesiąca lub faktura lub inna płatność dotyczy kilku okresów sprawozdawczych stosuje się w tym przypadku zasadę istotności i zalicza do okresów sprawozdawczych w dacie ich otrzymania,
- 2) wycenę materiałów i towarów w cenie ich zakupu.

5. Inne informacje: nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, także dla majątku amortyzowanego prezentuje poniższa tabela;

Szczegółowy zakres zmian prezentuje załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej.

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

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: nie wystąpiły.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: 15.921,00 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: nie posiada.

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

- 1) Zakład Gospodarki Komunalnej w Kurzętniku Sp. z o.o. - 6.759 udziałów o łącznej wartości 6.759.000,00 zł
- 2) Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Kurzętniku – 2.291 udziałów o łącznej wartości 2.291.200,00 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 prezentuje poniższa tabela;

1.7.1. Urząd Gminy Kurzętnik:

Lp.	Rodzaj należności	Wysokość odpisu aktualizującego na 31.12.2018	Zwiększenia stanu odpisów	Zmniejszenia stanu odpisów	Wysokość odpisu aktualizującego ogółem Na 31.12.2019
Należności ogółem, w tym:		2.401.080,72	239.867,26	663.321,85	1.977.626,13
1	Należności budżetowe	1.509.064,80	213.764,65	663.321,85	1.059.507,60
-	należność główna	1.165.869,80	136.905,15	424.620,35	878.424,60
-	odsetki	343.195,00	76.859,50	238.701,50	181.083,00
2	dochodzone z wyroków sądowych	892.015,92	26.102,61	0,00	918.118,53
-	należność główna	772.405,27	0,00	0,00	772.405,27
-	odsetki	119.610,65	26.102,61	0,00	145.713,26

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie wystąpiły.

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat - 3.004.394,00
- b) powyżej 3 do 5 lat - 3.400.000,00
- c) powyżej 5 lat - 10.700.000,00

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 zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego: nie występują.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie występują.

1.12. Łączna 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: nie występują.

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:

Ze względu na niską istotność rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych kosztów w zakresie:

- 1) ubezpieczeń majątkowych płaconych za kilka okresów sprawozdawczych z góry,
- 2) prenumerat czasopism i innych wydawnictw płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych,
- 3) czynszów za najem lokali i dzierżaw płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych,

- 4) za zajęcie pasa drogowego
- 5) i innych poniesionych kosztów i zobowiązań z góry do ustalonego poziomu istotności.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: nie wystąpiły.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zrealizowano jak niżej:

Urząd Gminy Kurzętnik - 158.717,93, w tym:

- dofinansowanie studiów – 3.025,00,
- nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za urlop, odprawy emerytalne – 143.002,39,
- zakup odzieży BHP – 1.653,54,
- ekwiwalent za ubiór – 5.000,00,
- dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych – 6.037,00,

1.16. Inne informacje: nie dotyczy

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dokonano.

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: 2.377.349,03 zł

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

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.

SKARBNIK GMINY

Bożena Zaborowska

WÓJT
Wojciech Dereszewski

Kurzętnik dnia 19 maja 2020 r.

Sprawy:

ZASTĘPCA SKARBNIKA GMINY

Paweł Kruza

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ^{*)}		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ^{*)}			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	204 395,91	0,00	675 278,60		675 278,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	879 674,51	204 395,91	123 439,12	0,00	327 835,03	0,00	551 839,48
2	Środki trwałe:	100 128 027,01	0,00	7 339 266,77	0,00	7 339 266,77	0,00	121 827,65	44 526,02	0,00	166 353,67	107 298 934,11	29 080 452,46	4 010 521,34	44 389,77	33 046 584,03	71 045 574,55	74 252 350,08
Grupa 0	Grunt	10 248 092,25	0,00	192 666,07	0,00	192 666,07	0,00	121 827,65	0,00	0,00	121 827,65	10 318 930,67	0,00	0,00	0,00	0,00	10 248 092,25	10 318 930,67
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	9 235 526,28	0,00	1 639 117,71		1 639 117,71	0,00		0,00		0,00	10 874 643,99	2 375 949,04	281 087,66	0,00	2 657 036,70	6 859 577,24	8 217 607,29
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 730 400,18	0,00	5 295 687,99	0,00	5 295 687,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 026 088,17	23 233 804,67	3 285 877,66	0,00	26 519 682,33	52 496 595,51	54 506 405,84
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	82 027,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 027,75	58 716,74	3 843,11	0,00	62 559,85	23 311,01	19 467,90
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	282 739,53	0,00	180 810,00	0,00	180 810,00	0,00	0,00	43 026,02	0,00	43 026,02	420 523,51	269 718,13	23 684,57	42 889,77	250 512,93	13 021,40	170 010,58
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	19 869,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 869,70	19 869,70	0,00	0,00	19 869,70	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 223 625,43	0,00	8 979,00	0,00	8 979,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 232 604,43	734 668,48	118 294,85	0,00	852 983,33	488 936,95	379 621,10
Grupa 7	Środki transportu	2 977 277,86	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	2 985 777,86	2 198 375,27	267 741,62	1 500,00	2 464 616,89	778 902,59	521 160,97
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	326 468,03	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338 468,03	189 330,43	29 991,87	0,00	219 322,30	137 137,60	119 145,73
3	Pozostałe środki trwałe	2 090 105,34	0,00	170 374,00	0,00	170 374,00	0,00	0,00	194 852,87	0,00	194 852,87	2 065 626,47	2 090 105,34	170 374,00	194 852,87	2 065 626,47	0,00	0,00

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Kurzętnik

SKARBNIK GMINY
Bożena Zaborowska
(główny księgowy)

WÓJT
Wojciech Deresowski
(kierownik jednostki)

Sponadil:
ZASTĘPCA SKARBNIKA GMINY
Paweł Kruza