

**UCHWAŁA NR XXI/42/2020
RADY GMINY KRZYŻANOWICE**

z dnia 30 czerwca 2020 r.

**w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego
wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2019**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 713), art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.)

**Rada Gminy Krzyżanowice
po rozpatrzeniu:**

sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego: bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, łącznej informacji dodatkowej oraz sprawozdania z wykonania budżetu za 2019 rok

uchwała, co następuje:

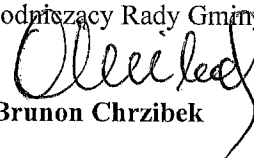
§ 1. 1) Zatwierdzić sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego - Gminy Krzyżanowice za 2019 rok, stanowiące załączniki do niniejszej uchwały.

2) Zatwierdzić sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Krzyżanowice za 2019 rok.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Brunon Chrzibek

RADA GMINY
47-450 KRZYŻANOWICE

woj. śląskie

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Krzyżanowice ul. Główna 5 47-450 KRZYŻANOWICE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KRZYŻANOWICE sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 000535758		Wysłać bez pisma przewodniego FBCB64C58D11B5F5 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	10 421 859,97	5 736 906,29	I Zobowiązania	1 393 062,46	1 442 792,17
I.1 Środki pieniężne	10 421 859,97	5 736 906,29	I.1 Zobowiązania finansowe	916 257,52	1 265 814,68
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 421 859,97	5 736 906,29	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	246 266,16	297 001,90
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	669 991,36	968 812,78
II Należności i rozliczenia	244 270,95	1 253 154,16	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	476 523,57	176 819,95
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	281,37	157,54
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	8 443 142,89	4 774 174,96
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 117 691,77	-5 605 021,02
II.2 Należności od budżetów	183 942,92	190 046,63	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	60 328,03	1 063 107,53	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 096 535,77	-3 941 356,42
III Rozliczenia międzyokresowe	51 430,43	73 630,68	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-21 156,00	-1 663 664,60
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	241 874,49	293 544,49
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	21 156,00	1 663 664,60
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	9 297 804,17	8 421 986,89
			III Rozliczenia międzyokresowe	881 356,00	846 724,00
Suma aktywów	10 717 561,35	7 063 691,13	Suma pasywów	10 717 561,35	7 063 691,13

Michał Sebastian Marek

skarbnik

2020-03-27

rok, miesiąc, dzień

Wolfgang Hubert Kroczyk

zarząd

BeSTia

FBCB64C58D11B5F5

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.27

14

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Brunon Chrzibek

Michał Sebastian Marek	2020-03-27	Wolfgang Hubert KroczeK
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia FBCB64C58D11B5F5

RADA GMINY 47-450 KRZYŻANOWICE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat:
Urząd Gminy Krzyżanowice ul.Główna 5 47-450 KRZYŻANOWICE Numer identyfikacyjny REGON 000535758		Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego BB1E546B6B7DF7B5 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	83 667 834,45	91 698 269,73	A Fundusz	80 084 961,22	87 173 017,68
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 418,93	0,00	A.I Fundusz jednostki	73 983 314,94	79 841 497,26
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	78 569 010,79	85 613 900,65	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 101 646,28	7 331 520,42
A.II.1 Środki trwałe	74 413 991,94	79 635 137,24	A.II.1 Zysk netto (+)	6 101 646,28	7 331 520,42
A.II.1.1 Grunty	6 784 515,63	7 094 327,80	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	306 778,22	306 778,22	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	65 965 716,28	70 891 031,96	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	524 228,62	718 594,44	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	837 619,50	687 676,32	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	301 911,91	243 506,72	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 902 077,05	9 017 922,63
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 155 018,85	5 978 763,41	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	4 351 672,32	5 478 553,55
A.III Należności długoterminowe	2 550 404,73	3 539 369,08	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	148 273,52	124 423,94
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 545 000,00	2 545 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	88 981,54	82 030,00
A.IV.1 Akcje i udziały	2 545 000,00	2 545 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	397 200,04	425 193,27
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	679 205,70	743 364,98

Michał Sebastian Marek
(główny księgowy)
BeSTia

2020-05-19
(rok, miesiąc, dzień)
BB1E546B6B7DF7B5

GRZEGORZ UTRACKI
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopla z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.19

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	52 699,19	36 521,30
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	660 893,03	691 196,10
B Aktywa obrotowe	3 319 203,82	4 492 670,58	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	58 472,92	1 061 131,96
B.I Zapasy	88 586,11	96 284,81	D.II.8 Fundusze specjalne	2 265 946,38	2 314 692,00
B.I.1 Materiały	78 539,74	71 248,31	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 262 520,63	2 311 226,77
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	3 425,75	3 465,23
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	10 046,37	25 036,50	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 550 404,73	3 539 369,08
B.II Należności krótkoterminowe	2 413 325,19	2 386 060,58			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	471,59	907,66			
B.II.2 Należności od budżetów	1 439,90	14 690,76			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 411 413,70	2 370 462,16			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	814 374,22	2 007 645,23			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	814 374,22	2 007 645,23			
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			

Michał Sebastian Marek
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-19
(rok, miesiąc, dzień)
BB1E546B6B7DF7B5

GRZEGORZ UTRACKI
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.19

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 918,30	2 679,96			
Suma aktywów	86 987 038,27	96 190 940,31	Suma pasywów	86 987 038,27	96 190 940,31

 Michał Sebastian Marek
 (główny księgowy)

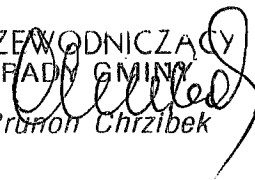
BeSTia

 2020-05-19
 (rok, miesiąc, dzień)
 BB1E546B6B7DF7B5

 GRZEGORZ UTRACKI
 (kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.19

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Brunon Chrzibek

Michał Sebastian Marek
(główny księgowy)
BeSTia

2020-05-19
(rok, miesiąc, dzień)
BB1E546B6B7DF7B5

GRZEGORZ UTRACKI
(kierownik jednostki)

RADA GMINY
47-450 KRZYŻANOWICE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Woj. śląskie Urząd Gminy Krzyżanowice ul. Główna 6 47-450 KRZYŻANOWICE Numer identyfikacyjny REGON 000535758		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego 44A1E4A1F5E08C43 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				45 277 733,73	48 768 677,28
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				45 277 733,73	48 768 677,28
B. Koszty działalności operacyjnej				39 456 316,57	41 749 387,20
B.I. Amortyzacja				3 985 317,10	4 380 809,04
B.II. Zużycie materiałów i energii				2 946 521,13	2 517 734,85
B.III. Usługi obce				5 540 524,47	5 519 232,74
B.IV. Podatki i opłaty				461 736,68	590 231,72
B.V. Wynagrodzenia				14 421 005,40	14 490 344,30
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				4 067 598,34	4 065 500,79
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				455 891,43	654 932,66
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				7 570 490,28	9 527 682,80
B.X. Pozostałe obciążenia				7 231,74	2 918,30
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)				5 821 417,16	7 019 290,08
D. Pozostałe przychody operacyjne				69 339,94	190 028,93
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				61 942,27	176 826,02
D.II. Dotacje				0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne				7 397,67	13 202,91
E. Pozostałe koszty operacyjne				3 404,45	6 827,51

Michał Sebastian Marek
główny księgowy

2020-05-19
rok, miesiąc, dzień

GRZEGORZ UTRACKI
kierownik jednostki

BeSTia

44A1E4A1F5E08C43

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.19

Strona 1 z 3

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	3 404,45	6 827,51
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 887 352,65	7 202 491,50
G.	Przychody finansowe	242 129,33	155 308,35
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	242 129,33	155 308,35
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	27 835,70	26 279,43
H.I.	Odsetki	27 195,79	26 045,26
H.II.	Inne	639,91	234,17
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 101 646,28	7 331 520,42
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)	6 101 646,28	7 331 520,42

Michał Sebastian Marek
główny księgowy

2020-05-19
rok, miesiąc, dzień

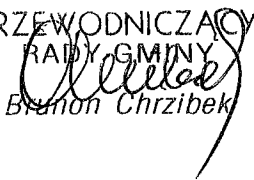
GRZEGORZ UTRACKI
kierownik jednostki

BeSTia

44A1E4A1F5E08C43

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.19

Strona 2 z 3

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Brunon Chrzibek

Michał Sebastian Marek
główny księgowy

2020-05-19
rok, miesiąc, dzień

GRZEGORZ UTRACKI
kierownik jednostki

BeSTia

44A1E4A1F5E08C43

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.19

Strona 3 z 3

RADA GMINY

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Krzyżanowice ul. Główna 5 47-450 KRZYŻANOWICE Numer identyfikacyjny REGON 000535758	KRZYŻANOWICE Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego AC921C014E53CBEE 
---	--	---

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	69 278 086,98	73 983 314,94
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	63 259 097,13	71 286 148,31
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	4 503 371,48	6 101 646,28
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	46 677 851,82	52 957 548,25
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	10 520 460,78	11 490 101,55
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	147 076,96	715 696,23
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	1 410 336,09	21 156,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	58 553 869,17	65 427 965,99
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	45 581 316,05	49 016 191,83
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	12 659 737,90	14 398 336,46
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	94 807,00	251 808,89
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	1 478 025,89
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	218 008,22	283 602,92
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	73 983 314,94	79 841 497,26

Michał Sebastian Marek
główny księgowy

2020-05-19
rok, miesiąc, dzień

GRZEGORZ UTRACKI
kierownik jednostki

BeSTia

AC921C014E53CBEE

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.19

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 101 646,28	7 331 520,42
III.1.	zysk netto (+)	6 101 646,28	7 331 520,42
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	80 084 961,22	87 173 017,68

Michał Sebastian Marek
główny księgowy

2020-05-19
rok, miesiąc, dzień

GRZEGORZ UTRACKI
kierownik jednostki

BeSTia

AC921C014E53CBEE

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.19

Strona 2 z 3

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Brunon Chrzibek

Michał Sebastian Marek
główny księgowy

2020-05-19
rok, miesiąc, dzień

GRZEGORZ UTRACKI
kierownik jednostki

BeSTia

AC921C014E53CBEE

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.19

Strona 3 z 3

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Michał Sebastian Marek
(główny księgowy)

2020.05.19
rok mies. dzień

GRZEGORZ UTRACKI
(kierownik jednostki)

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Brunon Chrzibek

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki:
	Gmina Krzyżanowice
1.2.	siedzibę jednostki
	Krzyżanowice
1.3.	adres jednostki
	ul. Główna 5, 47-450 Krzyżanowice
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminy Krzyżanowice jest jednostką samorządu terytorialnego posiadającą osobowość prawną, powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, dla jej mieszkańców, zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne obejmujące wszystkie jednostki organizacyjne oraz budżet gminy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego. 1. Wycenę aktywów i pasywów dokonuje się w drodze inwentaryzacji przeprowadzonej na ostatni dzień roku obrotowego następującymi metodami: a. weryfikacja (porównanie): grunty – gr. O, budynki – gr. I i budowle – gr. II (co roku), środki trudno dostępne oglądowi, środki trwałe w budowie, należności wątpliwe i sporne, rozrachunki publiczno-prawne (ZUS, US itp.), rozrachunki z pracownikami, składniki finansowego majątku trwałego oraz wartości niematerialne i prawne a także rozliczenia międzyokresowe i wszystkie nie wymienione składniki aktywów i pasywów. Potwierdzeniem przeprowadzonej weryfikacji jest zestawienie obrotów i sald wraz z adnotacją o dokonaniu weryfikacji. b. spis z natury: środki pieniężne w kasie (oprócz ulokowanych w bankach), inne papiery wartościowe zdeponowane w kasie, materiały – co roku, natomiast środki trwałe w grupach od III do VIII, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) – raz na 4 lata, zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną, c. potwierdzenia sald: otrzymane z banku o stanie środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, od kontrahentów - o stanie należności, w tym udzielonych pożyczek (z wyłączeniem należności spornych i wątpliwych). Obowiązek uzgadniania z kontrahentami należności nie dotyczy sald zerowych, sald należności i zobowiązań z osobami fizycznymi, należności skierowanych na drogę postępowania sądowego. 2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. W przypadku braku wartości w decyzji, właściwy pracownik merytoryczny dokonuje wyceny na podstawie cen porównawczych podobnych nieruchomości. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu rocznych stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny

zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

4. Inwestycje rozpoczęte wycenia się wg kosztu wytworzenia, czyli wysokości faktycznie poniesionych wydatków na realizację zadania.
5. Finansowy majątek trwały (udziały) wycenia się wg ceny nabycia.
6. Zasadą wyceny środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych w ciągu roku obrotowego zarówno wpływów i rozchodów, jest kurs kupna walut stosowany przez bank obsługujący jednostkę – w przypadku sprzedaży waluty bankowi oraz wpływu odsetek od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych lub kurs wynegocjowany z bankiem.
7. Ustalenie wyniku finansowego wynika z różnicy pomiędzy przychodami a kosztami za rok obrotowy z uwzględnieniem innych zjawisk towarzyszących, związanych ze stratami i zyskami nadzwyczajnymi - poprzez przeniesienie sald kont wynikowych na konto „860 – Wynik finansowy”.

II. Zasady klasyfikacji i ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i pozostałych środków trwałych oraz ewidencji magazynowej:

1. **środki trwałe** - zdatne, kompletne i przeznaczone do użytkowania w okresie powyżej jednego roku i o wartości początkowej powyżej 10.000 zł (ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych), podlegają amortyzacji metodą liniową, która zakłada równomierne zużycie danego składnika majątku trwałego w okresie jego użytkowania.

Środki trwałe przyjmuje się na ewidencję na podstawie dokumentów OT lub PT, w danej grupie rodzajowej - zgodnie z obowiązującym przepisami dotyczącymi klasyfikacji środków trwałych wraz ze stawkami amortyzacyjnymi.

Wyciąganie środków trwałych z ewidencji księgowej następuje na podstawie dokumentów LT lub PT, które sporządza się na podstawie właściwych dokumentów (np. akt notarialny sprzedaży gruntów, decyzje, protokoły komisji likwidacyjnej itp.)

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się na koniec każdego roku budżetowego, zgodnie z wykazem poszczególnych środków trwałych wraz z wartością umorzenia, za okres od 01 stycznia do 31 grudnia. W przypadku środków trwałych przyjętych w trakcie roku, odpisu dokonuje się proporcjonalnie, począwszy od miesiąca następnego, w którym środek został przyjęty na podstawie dowodu księgowego na stan.

2. **wartości niematerialne i prawne** ewidencjonuje się w cenie nabycia i amortyzuje w zależności od wartości, przy czym przy kwotach:

- do 3.000 zł - prowadzi się ewidencję ilościową,
- powyżej 3.000 zł do 10.000 zł – prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową oraz dokonuje się odpisu amortyzacyjnego w 100%,
- powyżej 10.000 zł – prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową oraz stosuje odpis w okresie przewidzianym dla tych wartości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na podstawie dowodu PK na ostatni dzień roku, za okres od 01 stycznia do 31 grudnia, w wysokości wynikającej z ewidencji wartości niematerialnych i prawnych.

3. **pozostałe środki trwałe** (wyposażenie) to grupa środków nie spełniających wymogów środka trwałego. Środki w zależności od wartości, podlegają następującej ewidencji:

- od 1.000 zł do 3.000 zł – ilościowej,
- powyżej 3.000 zł do kwoty 10.000,00 zł – ilościowo-wartościowej.

Ewidencję prowadzi się oddzielnie dla każdego rodzaju działalności. Odpisu amortyzacyjnego dokonuje się jednorazowo w momencie zakupu i wydania do użytkowania, w wysokości 100%. Dla wszystkich pozostałych środków niepodlegających ewidencji wartościowej prowadzi się ewidencję ilościową (bez podanej wartości). Dla pozostałych środków trwałych zakupionych ze środków zewnętrznych stosuje się zasady ewidencji według wskazań dotującego.

W placówkach oświatowych pozostałe środki trwałe (wyposażenie) ewidencjonuje się w zależności od wartości:

- do 500 zł – ilościowej (np. stoliki, krzesła, pomoce dydaktyczne),
- powyżej 500 zł do kwoty 10.000 zł – ilościowo-wartościowej.

	4. materiały – materiały niezabudowane i nieużyte podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej z podziałem na miejsce przeznaczenia oraz rodzaj materiału. Do ewidencji tej przyjmuje się wartości netto (bez podatku VAT). Rozliczenia zużytych materiałów dokonuje się na podstawie przedłożonego protokołu zużycia lub zabudowania, sporządzonego przez odpowiedzialnego merytorycznie pracownika. Rozchodu materiałów dokonuje się metodą FIFO tzn. w pierwszej kolejności rozchodzi się materiały nabyte najwcześniej. Zakup paliwa do bieżącego zużycia nie jest przyjmowany na stan magazynowy w trakcie roku. Protokoły zużycia paliwa sporządzane w oparciu o przedłożone karty pracy pojazdu w okresach miesięcznych. Na koniec roku dokonuje się dla celów inwentaryzacyjnych spisu z natury stanu paliwa i stan wprowadza się na magazyn. Z początkiem następnego roku dokonuje się rozliczenia (rozchodowania) stanu magazynowego. 5. W ewidencji księgowej Urzędu Gminy ujmowane są składniki majątku nie przekazane w formie pisemnej innym jednostkom lub podmiotom i organizacjom.																																																																																																						
5.	inne informacje Nie dotyczy																																																																																																						
II.	Dodatkowe informacje i wyjaśnienia 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																																																																																																						
Główne składniki aktywów trwałych <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zwiększenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)</th> <th colspan="3">Zmniejszenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)</th> </tr> <tr> <th>aktualizacja</th> <th>Przychody</th> <th>przemieszczenie</th> <th>zbycie</th> <th>likwidacja</th> <th>inne</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> <th>10</th> <th>11</th> <th>12</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunty</td> <td>6.784.515,63</td> <td></td> <td>458.498,99</td> <td></td> <td>458.498,99</td> <td>57.063,44</td> <td></td> <td>203,00</td> <td>57.266,44</td> <td>7.185.748,18</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>106.487.866,45</td> <td></td> <td>9.280.190,32</td> <td></td> <td>9.280.190,32</td> <td>60.000,00</td> <td>441.012,74</td> <td>229.048,25</td> <td>730.060,99</td> <td>115.037.995,78</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>3.866.879,50</td> <td></td> <td>357.005,64</td> <td></td> <td>357.005,64</td> <td></td> <td>3.711,00</td> <td>7.053,68</td> <td>10.764,68</td> <td>4.213.120,46</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Środki transportu</td> <td>2.432.219,60</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>30.353,95</td> <td></td> <td></td> <td>30.353,95</td> <td>2.401.865,65</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td>1.102.325,00</td> <td></td> <td>59.752,96</td> <td></td> <td>59.752,96</td> <td></td> <td>9.377,77</td> <td></td> <td>9.377,77</td> <td>1.152.700,19</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Razem</td> <td>120.673.806,18</td> <td></td> <td>10.155.447,91</td> <td></td> <td>10.155.447,91</td> <td>147.417,39</td> <td>454.101,51</td> <td>236.304,93</td> <td>837.823,83</td> <td>129.991.430,26</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	aktualizacja	Przychody	przemieszczenie	zbycie	likwidacja	inne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1.	Grunty	6.784.515,63		458.498,99		458.498,99	57.063,44		203,00	57.266,44	7.185.748,18	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	106.487.866,45		9.280.190,32		9.280.190,32	60.000,00	441.012,74	229.048,25	730.060,99	115.037.995,78	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3.866.879,50		357.005,64		357.005,64		3.711,00	7.053,68	10.764,68	4.213.120,46	4.	Środki transportu	2.432.219,60					30.353,95			30.353,95	2.401.865,65	5.	Inne środki trwałe	1.102.325,00		59.752,96		59.752,96		9.377,77		9.377,77	1.152.700,19	Razem		120.673.806,18		10.155.447,91		10.155.447,91	147.417,39	454.101,51	236.304,93	837.823,83	129.991.430,26
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie				Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)																																																																																								
		aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne																																																																																															
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12																																																																																												
1.	Grunty	6.784.515,63		458.498,99		458.498,99	57.063,44		203,00	57.266,44	7.185.748,18																																																																																												
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	106.487.866,45		9.280.190,32		9.280.190,32	60.000,00	441.012,74	229.048,25	730.060,99	115.037.995,78																																																																																												
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3.866.879,50		357.005,64		357.005,64		3.711,00	7.053,68	10.764,68	4.213.120,46																																																																																												
4.	Środki transportu	2.432.219,60					30.353,95			30.353,95	2.401.865,65																																																																																												
5.	Inne środki trwałe	1.102.325,00		59.752,96		59.752,96		9.377,77		9.377,77	1.152.700,19																																																																																												
Razem		120.673.806,18		10.155.447,91		10.155.447,91	147.417,39	454.101,51	236.304,93	837.823,83	129.991.430,26																																																																																												

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego (1)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
-		91.420,38		91.420,38		91.420,38	6.784.515,63	7.094.327,80
40.522.150,17		3.624.813,65		3.624.813,65		44.146.963,82	65.965.716,28	70.891.031,96
3.342.650,88		162.639,82		162.639,82	10.764,68	3.494.526,02	524.228,62	718.594,44
1.594.600,10		119.589,23		119.589,23		1.714.189,33	837.619,50	687.676,32
800.413,09		108.780,38		108.780,38		909.193,47	301.911,91	243.506,72
46.259.814,24		4.107.243,46		4.107.243,46	10.764,68	50.356.293,02	74.413.991,94	76.635.137,24

1.2.

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak

1.3.

kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-

1.4.

wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	82/1 Tworków	Powierzchnia (m ²)	30.805	-	-	30.805
		Wartość (zł)	30.800,00	-	-	30.800,00
2.	1716/1 Tworków	Powierzchnia (m ²)	24.925	-	-	24.925
		Wartość (zł)	24.900,00	-	-	24.900,00
3.	1716/2 Tworków	Powierzchnia (m ²)	2.339	-	-	2.339
		Wartość (zł)	2.300,00	-	-	2.300,00

	4.	226/5 Chwałupki	Powierzchnia (m²)	1.669	-	-	1.669
			Wartość (zł)	20.756,69	-	-	20.756,69
	5.	474/6 Krzyżanowice	Powierzchnia (m²)	5.569	-	-	5.569
			Wartość (zł)	98.292,54	-	-	98.292,54

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 dotyczy

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																					
Posiadane papiery wartościowe																						
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Liczba</th><th>Stan na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1.</td><td>Akcje i udziały udziały wniesione do Spółki PWK Górna Odra: 200.000 zł (2007 rok) 1.810.000 zł (2008 rok) 200.000 zł (2009 rok) 335.000 zł (2014 rok)</td><td>-</td><td>2.545.000</td><td>-</td><td>-</td><td>2.545.000</td></tr><tr><td>2.</td><td>Dłużne papiery wartościowe</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	1.	Akcje i udziały udziały wniesione do Spółki PWK Górna Odra: 200.000 zł (2007 rok) 1.810.000 zł (2008 rok) 200.000 zł (2009 rok) 335.000 zł (2014 rok)	-	2.545.000	-	-	2.545.000	2.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego																
1.	Akcje i udziały udziały wniesione do Spółki PWK Górna Odra: 200.000 zł (2007 rok) 1.810.000 zł (2008 rok) 200.000 zł (2009 rok) 335.000 zł (2014 rok)	-	2.545.000	-	-	2.545.000																
2.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-																

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)																																																				
Stan odpisów aktualizujących wartość należności																																																					
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązanie</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td>1.</td><td>Należności podatkowe zhipotekowane</td><td>87.810,24</td><td>179,72</td><td>3.619,07</td><td>-</td><td>84.370,89</td></tr><tr><td>2.</td><td>Należności podatkowe (zaległości)</td><td>97.329,20</td><td>19.354,30</td><td>-</td><td>-</td><td>116.683,50</td></tr><tr><td>3.</td><td>Dochody z odpadów komunalnych</td><td>8.076,92</td><td>3.150,33</td><td>-</td><td>-</td><td>11.227,25</td></tr><tr><td>4.</td><td>Pozostałe dochody niepodatkowe</td><td>2.506,71</td><td>8.158,51</td><td>10.665,22</td><td>-</td><td>0,00</td></tr><tr><td>5.</td><td>Odsetki od zaległości dochodów</td><td>544,52</td><td>-</td><td>544,52</td><td>-</td><td>0,00</td></tr></table>	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Należności podatkowe zhipotekowane	87.810,24	179,72	3.619,07	-	84.370,89	2.	Należności podatkowe (zaległości)	97.329,20	19.354,30	-	-	116.683,50	3.	Dochody z odpadów komunalnych	8.076,92	3.150,33	-	-	11.227,25	4.	Pozostałe dochody niepodatkowe	2.506,71	8.158,51	10.665,22	-	0,00	5.	Odsetki od zaległości dochodów	544,52	-	544,52	-	0,00
Lp.	Grupa należności				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																												
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																																																	
1	2	3	4	5	6	7																																															
1.	Należności podatkowe zhipotekowane	87.810,24	179,72	3.619,07	-	84.370,89																																															
2.	Należności podatkowe (zaległości)	97.329,20	19.354,30	-	-	116.683,50																																															
3.	Dochody z odpadów komunalnych	8.076,92	3.150,33	-	-	11.227,25																																															
4.	Pozostałe dochody niepodatkowe	2.506,71	8.158,51	10.665,22	-	0,00																																															
5.	Odsetki od zaległości dochodów	544,52	-	544,52	-	0,00																																															

	6	Należności z tyt. wypłac. świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego, zaliczek alimentacyjnych, świadczeń rodzinnych i wychowawcz.	1.207.461,08	145.222,79	73.253,17	87.503,43	1.191.927,27			
	7	Należności z tyt. naliczonych odsetek z Fund. Alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych	389.637,20	75.050,73	27.559,77	16.130,52	420.997,64			
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 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: Pożyczki WFOŚiGW: kapitał – 979.252,00 zł, odsetki – 69.781,85 zł									
b)	powyżej 3 do 5 lat: Pożyczki WFOŚiGW: kapitał – 212.932,00 zł, odsetki – 3.848,83 zł									
c)	powyżej 5 lat: Brak									
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodne 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń									
	Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku									
	Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia ogółem		w tym Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
			na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
	1.	Weksle	-	-	-	-	-	-	-	-
	2.	Hipoteka (ustanowiona na rzecz WFOŚiGW Katowice z tyt. udzielonej pożyczki dla PWK Górna Odra na podst. aktu notarialnego Rep. A 4307/2014)	607.700	607.700	607.700	607.700	607.700	607.700	-	-
		Ogółem	607.700	607.700	607.700	607.700	607.700	607.700	-	-
1.12.	łącną 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									

	1. Weksle własne - Poręczenia wekslowe udzielone przez Gminę Krzyżanowice na rzecz: - Urząd Marszałkowski - 974.353,49 zł - Samorząd Województwa – 1.900.423,33 zł - Stowarzyszenie LGD Morawskie Wrota – 12.500,00 zł - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach – 78.756,00 zł 2. Weksle obce - brak																
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 Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie (tytuły)</th><th colspan="2">Stan na</th></tr><tr><th>początek roku obrotowego</th><th>koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1.</td><td>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: prenumeraty czasopism, utrzymanie domeny www.</td><td>2.918,30</td><td>2.679,96</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: prenumeraty czasopism, utrzymanie domeny www.	2.918,30	2.679,96						
Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)			Stan na													
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego														
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: prenumeraty czasopism, utrzymanie domeny www.	2.918,30	2.679,96														
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie Otrzymane gwarancje i poręczenia <table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th><th>Dodatkowe informacje</th></tr><tr><td>1.</td><td>Otrzymane gwarancje</td><td>680.775,08</td><td>Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe wnieśienia wadium i zabezpieczenia należytego wykonania umowy</td></tr><tr><td>2.</td><td>Otrzymane poręczenia</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>3.</td><td>Ogółem:</td><td>680.775,08</td><td>x</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Otrzymane gwarancje	680.775,08	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe wnieśienia wadium i zabezpieczenia należytego wykonania umowy	2.	Otrzymane poręczenia	-	-	3.	Ogółem:	680.775,08	x
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje														
1.	Otrzymane gwarancje	680.775,08	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe wnieśienia wadium i zabezpieczenia należytego wykonania umowy														
2.	Otrzymane poręczenia	-	-														
3.	Ogółem:	680.775,08	x														
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Wypłacone świadczenia pracownicze <table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th><th>Dodatkowe informacje</th></tr><tr><td>1.</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>103.915,20</td><td>x</td></tr><tr><td>2.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>235.529,65</td><td>x</td></tr><tr><td>3.</td><td>Ogółem:</td><td>339.444,85</td><td>x</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Odprawy emerytalne	103.915,20	x	2.	Nagrody jubileuszowe	235.529,65	x	3.	Ogółem:	339.444,85	x
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje														
1.	Odprawy emerytalne	103.915,20	x														
2.	Nagrody jubileuszowe	235.529,65	x														
3.	Ogółem:	339.444,85	x														
1.16.	inne informacje - brak																
2.																	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:																
	Nie dotyczy																

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 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td> Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji) - nakłady, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym </td> <td>11.470.633,65</td> <td> Środki trwałe w budowie: - na początek roku - 4.155.018,85 zł - na koniec roku - 5.978.763,41 zł </td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji) - nakłady, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	11.470.633,65	Środki trwałe w budowie: - na początek roku - 4.155.018,85 zł - na koniec roku - 5.978.763,41 zł										
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																		
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji) - nakłady, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	11.470.633,65	Środki trwałe w budowie: - na początek roku - 4.155.018,85 zł - na koniec roku - 5.978.763,41 zł																		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td> Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie </td> <td>1.896,68</td> <td>Kary za nieterminowe wykonanie umowy</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td> Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie </td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	1.896,68	Kary za nieterminowe wykonanie umowy	2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	-	-						
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																		
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	1.896,68	Kary za nieterminowe wykonanie umowy																		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	-	-																		
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 - brak																				
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																				
3.1	Informacje o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe Stan i struktura zatrudnienia na 31 grudnia <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Zatrudnienie (etaty)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Pracownicy umysłowi (bez osób wymienionych w poz.3), w tym:</td> <td>196,10</td> </tr> <tr> <td>1.1</td> <td>- nauczyciele</td> <td>125,39</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Pracownicy fizyczni (bez osób wymienionych w poz.3),</td> <td>72,63</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych, macierzyńskich i wychowawczych</td> <td>7,50</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Ogółem</td> <td>276,23</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)	1.	Pracownicy umysłowi (bez osób wymienionych w poz.3), w tym:	196,10	1.1	- nauczyciele	125,39	2.	Pracownicy fizyczni (bez osób wymienionych w poz.3),	72,63	3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych, macierzyńskich i wychowawczych	7,50	4.	Ogółem	276,23
Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)																			
1.	Pracownicy umysłowi (bez osób wymienionych w poz.3), w tym:	196,10																			
1.1	- nauczyciele	125,39																			
2.	Pracownicy fizyczni (bez osób wymienionych w poz.3),	72,63																			
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych, macierzyńskich i wychowawczych	7,50																			
4.	Ogółem	276,23																			

Krzyżanowice, dnia 19.05.2020 r.

Michał
Sebastian
Marek

Elektronicznie
podpisany przez
Michał Sebastian
Marek
Data: 2020.05.19
17:22:33 +02'00'

GRZEGORZ
UTRACKI;
GMINA
KRZYŻANOWICE

Elektronicznie
podpisany przez
GRZEGORZ UTRACKI;
GMINA
KRZYŻANOWICE
Data: 2020.05.19
18:42:15 +02'00'

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Brunon Chrzibek

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym, art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, Rada Gminy zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu.

W związku z tym podjęcie w/w uchwały uważa się za uzasadnione.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Brunon Chrzibek