

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
URZĄD GMINY RYBNO Urząd Gminy Rybno 13-220 Rybno ul. Lubawska 15 tel./fax 23 696 68 11 NIP 780-000-000 Regon 000543670		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Gmina Rybno 13-220 Rybno ul. Lubawska 15	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12 20 19. r.					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A. Aktywa trwałe	47 351 117,98	53 783 849,45	A. Fundusze	47 246 229,32	53 878 651,45		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	19 089 862,03	19 321 027,79		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	47 351 117,98	53 780 427,10	II. Wynik finansowy netto (+, -)	28 156 367,29	34 557 623,66		
1. Środki trwałe	45 272 224,47	50 421 916,88	1. Zysk netto (+)	28 156 367,29	34 557 623,66		
1.1. Grunty	4 429 359,43	4 452 313,79	2. Strata netto (-)	0,00	0,00		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	26 550,00	26 550,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 771 713,27	45 162 968,14	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	237 726,97	182 210,49	B. Fundusze placówek	0,00	0,00		
1.4. Środki transportu	516 087,23	384 423,89	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	---		
1.5. Inne środki trwałe	317 337,57	240 000,57	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	281 109,44	406 222,33		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 078 893,51	3 358 510,22	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	280 922,88	402 799,98		
III. Należności długoterminowe	0,00	3 422,35	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	66 119,63	67 509,32		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	438,20	664,26		
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	26 963,57	27 138,98		
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	141 638,45	141 988,23		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	15 032,92	16 166,94		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	121 026,49		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		

B. Aktywa obrotowe	176 220,78	501 024,33	8. Fundusze specjalne	30 730,11	28 305,76
I. Zapasy	7 312,44	19 090,69	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	30 730,11	28 305,76
1. Materiały	7 312,44	19 090,69	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	186,56	3 422,35
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	156 395,73	356 978,89			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	105,88	210 060,47			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	156 289,85	146 918,42			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 512,61	124 954,75			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 512,61	124 954,75			
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	47 527 338,76	54 284 873,78	Suma pasywów	47 527 338,76	54 284 873,78

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kanicz

(główny księgowy)

2020.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

(kierownik jednostki)

INSPEKTOR

mgr Bożena Zielińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY RYBNO ul. Lubawska 15 13-220 RYBNO woj. warmińsko-mazurskie tel./fax 23 696 68 11 LUBAWSKA 15 tel. 23 696 68 11, Regon 000543670	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień : 31-12-2019	Adresat: Gmina Rybno Lubawska 15 13-220 Rybno
		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 000543670		

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	47 351 117,98	53 783 849,45	A. Fundusze	47 246 229,32	53 878 651,45
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	19 089 862,03	19 321 027,79
II. Rzeczowe aktywa trwałe	47 351 117,98	53 780 427,10	II. Wynik finansowy netto (+,-)	28 156 367,29	34 557 623,66
1. Środki trwałe	45 272 224,47	50 421 916,88	1. Zysk netto (+)	28 156 367,29	34 557 623,66
1.1. Grunty	4 429 359,43	4 452 313,79	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	26 550,00	26 550,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 771 713,27	45 162 968,14	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	237 726,97	182 210,49	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	516 087,23	384 423,89	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	281 109,44	406 222,33
1.5. Inne środki trwałe	317 337,57	240 000,57	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 078 893,51	3 358 510,22	II. Zobowiązania krótkoterminowe	280 922,88	402 799,98
3. Zaliczki na Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	66 119,63	67 509,32

1	2	3	4	5	6
III. Należności długoterminowe	0,00	3 422,35	2. Zobowiązania wobec budżetów	438,20	664,26
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	26 963,57	27 138,98
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	141 638,45	141 988,23
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	15 032,92	16 166,94
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	121 026,49
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	176 220,78	501 024,33	8. Fundusze specjalne	30 730,11	28 305,76
I. Zapasy	7 312,44	19 090,69	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	30 730,11	28 305,76
1. Materiały	7 312,44	19 090,69	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	186,56	3 422,35
4. Towary	0,00	0,00		0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	156 395,73	356 978,89		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	105,88	210 060,47		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	156 289,85	146 918,42			

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	12 512,61	124 954,75			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 512,61	124 954,75			
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	47 527 338,76	54 284 873,78	Suma pasywów	47 527 338,76	54 284 873,78

SKARBNIK GMINY
Zdzisława Kancz

(główny księgowy)

INSPEKTOR
mgr Bożena Zielińska

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WOJT
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY RYBNO Rybno, ul. Lubawska 15 woj. warmińsko-mazurskie tel/fax 23 696 68 11 NIP 571-12-93-890, Regon 000543670	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Rybno Lubawska 15 13-220 Rybno
Numer identyfikacyjny REGON 000543670	sporządzony na dzień : 31-12-2019	Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1	2	3
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	36 647 571,46	43 574 611,82
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
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	36 647 571,46	43 574 611,82
B. Koszty działalności operacyjnej	8 343 944,07	8 932 505,38
I. Amortyzacja	1 993 548,57	2 181 283,02
" Zużycie materiałów i energii	1 333 243,49	1 175 195,24
III. Usługi obce	1 385 952,23	1 513 810,35
IV. Podatki i opłaty	510 885,04	615 118,19
V. Wynagrodzenia	2 053 225,72	2 304 939,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	446 912,72	468 116,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	230 894,29	320 812,77



1	2	3
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	374 237,68	347 378,89
X. Pozostałe obciążenia	15 044,33	5 850,95
C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)	28 303 627,39	34 642 106,44
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 025,28	18 374,39
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	2 025,28	18 374,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 206,84	5 397,88
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	1 206,84	5 397,88
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	28 304 445,83	34 655 082,95
G. Przychody finansowe	32 771,13	38 948,16
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	32 771,13	38 948,16
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	180 849,67	136 407,45
I. Odsetki	180 849,67	136 407,45
II. Inne	0,00	0,00

1	2	3
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	28 156 367,29	34 557 623,66
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)	28 156 367,29	34 557 623,66

SKARBNIK GMINY
Z.Kanicz
Zdzisława Kanicz

(główny księgowy)

INSPEKTOR
span. Bożena Zielińska
mgr Bożena Zielińska

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY RYBNO 13-220 RYBNO, ul. Lubawska 15 woj. warmińsko-mazurskie tel./fax 23 696 68 11 NIP 571-12-93-890, Regon 000543670	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Gmina Rybno Lubawska 15 13-220 Rybno
Numer identyfikacyjny REGON 000543670	sporządzone na dzień : 31-12-2019	Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1	2	3
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	16 959 341,05	19 089 862,03
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	44 583 190,06	60 669 147,73
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	25 661 965,06	28 156 367,29
2. Zrealizowane wydatki budżetowe	14 415 007,29	17 894 667,04
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4 Środki na inwestycje	3 744 747,12	14 591 076,94
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	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
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	761 470,59	27 036,46
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	42 452 669,08	60 437 981,97
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	36 786 613,90	43 646 133,96

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	5 223 948,36	16 242 093,03
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	0,00	0,00
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	442 106,82	549 754,98
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	19 089 862,03	19 321 027,79
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	28 156 367,29	34 557 623,66
1. zysk netto (+)	28 156 367,29	34 557 623,66
2. strata netto (-)	0,00	0,00
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	47 246 229,32	53 878 651,45

SKARBNIK GMINY
Zdzisława Kanicz

(główny księgowy)

INSPEKTOR
mgr Bożena Zielińska

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy Rybno
1.2	siedzibę jednostki Rybno
1.3	adres jednostki 13-220 Rybno, ul. Lubawska 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 84.11.Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg. zasad określonych w ustawie o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.). Jednostka posiada opracowane wewnętrzne przepisy zasad (polityki) rachunkowości, w tym: umorzeń wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych (podstawowych), pozostałych środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego - Urząd Gminy Rybno w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia. 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. Podstawowe środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodę liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok. W momencie sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu w wyniku zdarzenia losowego czy przekazania środka trwałego - umorzenia dokonuje się na koniec miesiąca.

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koniec 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Na koniec 013 nie ujmują się składników o wartości poniżej kwoty 500,00 zł.

Wszystkie pozostałe środki trwałe w użytkowaniu bez względu na wartość ujmują się tylko w pozakięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010r. w sprawie szczegółowych zasad 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. z 2017r. poz. 1911). Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów:

- ilościowo-wartościową,

Przyjęcie materiałów na stan następuje w rzeczywistych cenach zakupu.

Rozchód materiałów w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen nabycia/zakupu wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji cen.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego.

Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od Kontrahentów.

Fundusze celowe i fundusze specjalne wycenia się według wartości nominalnej.

Sumy obce (depozyty, zabezpieczenia wykonania umów) wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

5.	inne informacje
	brak
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
	Tabela nr 1 i 2
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
	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 3
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
	brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	Tabela nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
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
	brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak danych
c)	powyżej 5 lat
	7 908 204,00
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	brak danych
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
	brak danych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	158 346,40
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy

Km

Q

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
	9 212 970,56
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
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 danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

INSPEKTOR

mgr Bożena Zielińska

(sporządził)

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kanicz

(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 - Środki trwałe na dzień 31.12.2019 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 2019	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 2019 (3+7-11)
			Inne	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunty	4 429 359,43	0,00	23 522,20	3 514,26	27 036,46	0,00	0,00	4 082,10	4 082,10	4 452 313,79
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 458 689,04	0,00	7 259 821,07	0,00	7 259 821,07	0,00	0,00	0,00	0,00	67 718 510,11
3	Urządzenia techn.i maszyny	755 351,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 117,36	0,00	37 117,36	718 233,92
4	Środki transportu	2 990 286,80	0,00	48 200,00	0,00	48 200,00	326 930,00	0,00	0,00	326 930,00	2 711 556,80
5	Inne środki trwałe	451 636,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451 636,87
x	Razem	69 085 323,42	0,00	7 331 543,27	3 514,26	7 335 057,53	326 930,00	37 117,36	4 082,10	368 129,46	76 052 251,49

Kuc

10

cd. Tabela nr 1 - Środki trwałe na dzień 31.12.2019 r.

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 2019	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia w ciągu roku		Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 2019 (13+17-20)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		Zmniejszenie umorzenia	Inne			Stan na początek roku obrotowego 2019	Stan na koniec roku obrotowego 2019
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	4 429 359,43	4 452 313,79
20 686 975,77	0,00	1 868 566,20	0,00	1 868 566,20	0,00	0,00	0,00	22 555 541,97	39 771 713,27	45 162 968,14
517 624,31	0,00	55 516,48	0,00	55 516,48	37 117,36	0,00	37 117,36	536 023,43	237 726,97	182 210,49
2 474 199,57	0,00	179 863,34	0,00	179 863,34	326 930,00	0,00	326 930,00	2 327 132,91	516 087,23	384 423,89
134 299,30	0,00	77 337,00	0,00	77 337,00	0,00	0,00	0,00	211 636,30	317 337,57	240 000,57
23 813 098,95	0,00	2 181 283,02	0,00	2 181 283,02	364 047,36	0,00	364 047,36	25 630 334,61	45 272 224,47	50 421 916,88

Rybno, 31.03.2020 r.

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kanić

WOJTA

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

Tabela nr 2 - Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2019 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 2019	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 2019 (3+7-11)
			Inne	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Pozostałe środki trwałe	1 854 734,32	0,00	457 131,57	0,00	457 131,57	0,00	32 261,08		32 261,08	2 279 604,81
2	Wartości niematerialne i prawne	188 741,15	0,00	3 590,00	0,00	3 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 331,15
x	Razem	2 043 475,47	0,00	460 721,57	0,00	460 721,57	0,00	32 261,08	0,00	32 261,08	2 471 935,96

cd. Tabela nr 2 - Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 2019	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 2019	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego 2019	Stan na koniec roku obrotowego 2019
13	14	15	16	17	18	19	20	21
1 854 734,32	0,00	457 131,57	0,00	457 131,57	32 261,08	2 279 604,81	0,00	0,00
188 741,15	0,00	3 590,00	0,00	3 590,00	0,00	192 331,15	0,00	0,00
2 043 475,47	0,00	460 721,57	0,00	460 721,57	32 261,08	2 471 935,96	0,00	0,00

Rybno, 31.03.2020 r.

SKARBNIK GMINY

 Zdzisława Kanicz

WÓJT

 mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

Tabela nr 3 - Grunty w wieczystym użytkowaniu na dzień 31.12.2019 r.

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	Żabiny dz. Nr 66/3	Powierzchnia (m2)	592	0	0	592
		Wartość (zł)	463,40	0	0	463,40
2	Żabiny dz. Nr 66/4	Powierzchnia (m2)	12 111	0	0	12 111
		Wartość (zł)	9479,30	0	0	9479,30
3	Żabiny dz. Nr 66/5	Powierzchnia (m2)	5 699	0	0	5 699
		Wartość (zł)	4460,60	0	0	4460,60
4	Żabiny dz. 66/7	Powierzchnia (m2)	387	0	0	387
		Wartość (zł)	302,90	0	0	302,90
5	Żabiny dz. Nr 66/6	Powierzchnia (m2)	407	0	0	407
		Wartość (zł)	318,60	0	0	318,60
6	Hartowiec dz. Nr 345/5	Powierzchnia (m2)	269	0	0	269
		Wartość (zł)	210,50	0	0	210,50
7	Hartowiec dz. Nr 345/7	Powierzchnia (m2)	367	0	0	367
		Wartość (zł)	287,30	0	0	287,30
8	Hartowiec dz. Nr 345/8	Powierzchnia (m2)	2 433	0	0	2 433
		Wartość (zł)	1904,30	0	0	1904,30
9	Hartowiec dz. Nr 345/3	Powierzchnia (m2)	3 714	0	0	3 714
		Wartość (zł)	2906,90	0	0	2906,90
10	Rybno dz. Nr 30/13	Powierzchnia (m2)	117	0	0	117
		Wartość (zł)	91,60	0	0	91,60
11	Rybno dz. Nr 30/15	Powierzchnia (m2)	2 485	0	0	2 485
		Wartość (zł)	1945,01	0	0	1945,01
12	Rybno dz. Nr 269/2	Powierzchnia (m2)	3 374	0	0	3 374
		Wartość (zł)	2640,80	0	0	2640,80
13	Rybno dz. Nr 30/14	Powierzchnia (m2)	1 966	0	0	1 966
		Wartość (zł)	1538,79	0	0	1538,79
x	Razem	Powierzchnia (m2)	33 921	0	0	33 921
		Wartość (zł)	26 550,00	0	0	26 550,00

Rybno, 31.03.2020 r.

SKARBNIK GMINY

 Zdzisława Kanicz

WÓJT

 mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

Tabela nr 4 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2019 r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Pozostałe należności - podatek rolny	61,00	20,00	0,00	0,00	81,00
2	Pozostałe należności - podatek od nieruchomości	10 340,00	2 193,00	0,00	79,19	12 453,81
x	Razem	10 401,00	2 213,00	0,00	79,19	12 534,81

Rybno, 31.03.2020 r.

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kanicz

WÓJT

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski