


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ŻYCHLIN ul.Barlickiego 15 99-320 ŻYCHLIN	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego E494FA078B7A97DD 
Numer identyfikacyjny REGON 611015514	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	64 539 213,60	58 447 410,80	A Fundusz	65 532 075,61	59 552 877,98
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 743,86	599,54	A.I Fundusz jednostki	62 874 796,04	55 865 906,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	63 937 445,74	56 406 827,78	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 657 279,57	3 686 971,17
A.II.1 Środki trwałe	63 937 445,74	56 406 827,78	A.II.1 Zysk netto (+)	31 843 771,99	35 691 925,28
A.II.1.1 Grunty	25 008 091,34	16 951 462,03	A.II.2 Strata netto (-)	-29 186 492,42	-32 004 954,11
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	13 930 730,09	5 933 108,78	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	38 480 608,03	39 042 592,59	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	371 866,37	362 603,06	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	69 039,03	44 206,77	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	7 840,97	5 963,33	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 996 473,71	6 882 319,52
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	1 311 892,91	1 054 022,10
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 339 043,80	5 477 733,65
A.III Należności długoterminowe	0,00	1 441 959,48	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 038 787,58	855 899,46
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	598 024,00	598 024,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	90 673,41	126 320,04
A.IV.1 Akcje i udziały	598 024,00	598 024,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	383 706,79	370 487,28
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 172 270,37	1 247 426,21

EMILIA RAJEWSKA
(główny księgowy)

2020-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

GRZEGORZ AMBROZIAK
(kierownik jednostki)

BeSTia

E494FA078B7A97DD

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	32 878,35	71 214,99
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	68 711,81	157 615,69
B Aktywa obrotowe	7 989 335,72	7 987 786,70	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	126 502,73	130 098,97	D.II.8 Fundusze specjalne	2 552 015,49	2 648 769,98
B.I.1 Materiały	126 502,73	130 098,97	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 536 601,76	2 631 300,21
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	15 413,73	17 469,77
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	331 862,00	331 862,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	13 675,00	18 701,77
B.II Należności krótkoterminowe	5 202 901,02	5 289 447,72			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	394 264,32	409 319,24			
B.II.2 Należności od budżetów	26 939,21	10 169,84			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 781 697,49	4 869 958,64			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 086 882,14	1 250 667,12			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	805,77	1 644,86			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 086 076,37	1 249 022,26			
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			

EMILIA RAJEWSKA
(główny księgowy)

2020-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

GRZEGORZ AMBROZIAK
(kierownik jednostki)

BeSTia

E494FA078B7A97DD

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 573 049,83	1 317 572,89			
Suma aktywów	72 528 549,32	66 435 197,50	Suma pasywów	72 528 549,32	66 435 197,50

EMILIA RAJEWSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-20
(rok, miesiąc, dzień)
E494FA078B7A97DD

GRZEGORZ AMBROZIAK
(kierownik jednostki)


EMILIA RAJEWSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

E494FA078B7A97DD

GRZEGORZ AMBROZIAK
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
GMINA ŻYCHLIN ul. Barlickiego 15 99-320 ŻYCHLIN Numer identyfikacyjny REGON 611015514			Wysłać bez pisma przewodniego 15F7C4C1C14C3C12 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		49 255 751,36	53 434 452,95
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		4 369 137,17	4 456 495,19
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		1 050 000,00	987 125,72
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		43 836 614,19	47 990 832,04
B.	Koszty działalności operacyjnej		46 873 814,60	46 645 941,26
B.I.	Amortyzacja		2 291 633,55	2 292 656,59
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 109 561,77	3 444 193,81
B.III.	Usługi obce		5 475 082,29	5 161 070,56
B.IV.	Podatki i opłaty		461 151,49	365 504,31
B.V.	Wynagrodzenia		15 824 296,63	14 668 416,35
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 355 896,80	4 205 107,59
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		570 921,99	900 119,59
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		13 785 270,08	15 608 872,46
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 381 936,76	6 788 511,69
D.	Pozostałe przychody operacyjne		529 445,47	495 602,20
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		177 570,00	206 153,09
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		351 875,47	289 449,11
E.	Pozostałe koszty operacyjne		130 993,68	88 104,60

EMILIA RAJEWSKA
główny księgowy

2020-05-20
rok, miesiąc, dzień

GRZEGORZ AMBROZIAK
kierownik jednostki

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	130 993,68	88 104,60
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 780 388,55	7 196 009,29
G.	Przychody finansowe	263 067,31	90 660,81
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	263 067,31	90 660,81
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	386 176,29	259 642,01
H.I.	Odsetki	386 176,29	259 642,01
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 657 279,57	7 027 028,09
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	3 253 923,92
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 657 279,57	3 773 104,17

EMILIA RAJEWSKA
główny księgowy


2020-05-20
rok, miesiąc, dzień

GRZEGORZ AMBROZIAK
kierownik jednostki

EMILIA RAJEWSKA
główny księgowy

2020-05-20
rok, miesiąc, dzień

GRZEGORZ AMBROZIAK
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ŻYCHLIN ul.Barlickiego 15 99-320 ŻYCHLIN	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 611015514		Wysłać bez pisma przewodniego AD12B109A49334B9 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	53 059 022,56	56 371 362,84	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	92 652 466,79	84 524 790,29	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	32 047 497,25	35 097 695,91	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	48 669 320,07	42 418 011,62	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	4 801 370,36	638 211,39	
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	190 737,60	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	2 114 606,74	
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	6 943 541,51	4 256 264,63	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	82 836 798,06	85 030 246,32	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	28 267 999,07	23 692 059,44	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	44 086 269,88	48 127 467,36	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 425 830,31	3 548 678,41	
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	374 894,94	53 600,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	681 803,86	9 608 441,11	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	62 874 796,04	55 865 906,81	

EMILIA RAJEWSKA
główny księgowy

2020-05-20
rok, miesiąc, dzień

GRZEGORZ AMBROZIAK
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 657 279,57	3 686 971,17
III.1.	zysk netto (+)	31 843 771,99	35 691 925,28
III.2.	strata netto (-)	-29 186 492,42	-32 004 954,11
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	65 532 075,61	59 552 877,98

EMILIA RAJEWSKA
główny księgowy


2020-05-20
rok, miesiąc, dzień

GRZEGORZ AMBROZIAK
kierownik jednostki

EMILIA RAJEWSKA
główny księgowy

2020-05-20
rok, miesiąc, dzień

GRZEGORZ AMBROZIAK
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ŻYCHLIN ul.Barlickiego 15 99-320 ŻYCHLIN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 611015514		99A3F57EFAC4AD5D 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	286 867,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

EMILIA RAJEWSKA
(główny księgowy)

2020.05.20
rok mies. dzień

GRZEGORZ AMBROZIAK
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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. Zabezpieczenie dotacji udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi - kwota 46.655 zł. 2. Zabezpieczenie wykonania umowy nr 000536-6935-UM05106816 z dnia 05.10.2018 r. o przyznanie pomocy na operację pn."Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Czesławów-Drzewoszki Wielkie, Gmina Żychlin" - kwota 190.747 zł. 3. Zabezpieczenie dotacji udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi - kwota 49.465 zł.

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

EMILIA RAJEWSKA
(główny księgowy)

2020.05.20
rok mies. dzień

GRZEGORZ AMBROZIAK
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Żychlin
1.2	siedzibę jednostki
	99-320 Żychlin, ul. Barlickiego 15
1.3	adres jednostki
	99-320 Żychlin, ul. Barlickiego 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza w zakresie wychowania przedszkolnego, działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej, działalność wspomagająca edukację, pomoc osobom i rodzinom w przewyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie powstawaniu takich sytuacji; wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do: zaspokojenia niezbędnych potrzeb życiowych, ich usamodzielnienia i integracji ze środowiskiem, zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie: gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, urządzeń sanitarnych, lokalnego transportu zbiorowego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	tak
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane z jednostki: Urząd Gminy w Żychlinie, Przedszkole Samorządowe Nr 1 w Żychlinie, Szkoła Podstawowa im. Marii Kownackiej w Grabowie, Zespół Szkół Nr 1 w Żychlinie, Zespół Szkolno – Przedszkolny w Żychlinie, Samorządowy Zakład Budżetowy w

	Żychlinie, Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żychlinie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p><i>Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości dla Urzędu Gminy w Żychlinie, Przedszkola Samorządowego Nr 1 w Żychlinie, Szkoły Podstawowej im. Marii Kownackiej w Grabowie, Zespołu Szkół Nr 1 w Żychlinie, Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Żychlinie</i></p> <p>Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim w siedzibie Urzędu Gminy w Żychlinie, ul. Barlickiego 15.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z budżetem państwa i ZUS, do których jednostka została zobowiązana.</p> <p>Określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych</p> <p>Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia, okresem sprawozdawczym odpowiednio miesiąc, kwartał i rok.</p> <p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne.</p> <p>Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>Składniki aktywów i pasywów wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <ol style="list-style-type: none"> środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji; inwestycje – i według ceny nabycia lub wysokości kosztów wytworzenia;

- d) udziały w jednostkach podporządkowanych – według wartości godziwej, z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności;
- e) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty;
- f) zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty;
- g) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o jednostkowej cenie nabycia poniżej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w momencie wydania do używania;
- b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo na koniec każdego roku;
- c) nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości dla Samorządowego Zakładu Budżetowego w Żychlinie

1. Księgi rachunkowe Samorządowego Zakładu Budżetowego prowadzone są w siedzibie jednostki przy ul. Barlickiego 15 w referacie finansowym oraz w Zakładzie Gospodarki Mieszkaniowej przy ul. Barlickiego 15 (analityka- czynsze: lokale mieszkalne i użytkowe) i w Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji przy ul. Łukasińskiego 63 (analityka- odbiorcy indywidualni: pobór wody i odprowadzanie ścieków).
2. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.
Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych Samorządowy Zakład Budżetowy sporządza sprawozdanie finansowe obejmujące:
 - a) bilans jednostki,
 - b) rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
 - c) zestawienie zmian w funduszu jednostki,
 - d) informację dodatkową.
3. Sprawozdanie finansowe i sprawozdania budżetowe są sporządzane na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych jednostki.
4. Sprawozdanie finansowe i sprawozdania budżetowe podpisywane są przez Dyrektora Zakładu oraz Głównego Księgowego.
5. Księgi rachunkowe prowadzone są w sposób umożliwiający sporządzanie sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych, sprawozdań statystycznych i innych oraz rozliczeń z ZUS, do których jednostka została

zobowiązana.

6. Księgi rachunkowe jednostki otwiera się na początek każdego roku obrotowego, tj. na 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy, tj. na 31 grudnia, przy czym ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych następuje do 15 lipca roku następnego.
7. Do ksiąg rachunkowych danego roku obrotowego zgodnie z zasadą memoriału (określona w art. 6 ustawy o rachunkowości) ujmowane są wszystkie dowody księgowe obciążające dany rok obrotowy, dostarczone w terminie umożliwiającym sporządzanie sprawozdań.
8. Wszystkie dowody księgowe, stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej w miesiącu kalendarzowym, przyjmuje się do ewidencji danego miesiąca, jeżeli otrzymano je w terminie do 6 dnia miesiąca następującego po miesiącu sprawozdawczym.
9. Do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego kończącego rok obrotowy przyjmuje się w koszty wszystkie dokumenty księgowe obciążające dany rok obrotowy i dostarczone do Zakładu *do* dnia 25 stycznia następnego roku po upływie roku obrotowego, którego okres sprawozdawczy dotyczy.
10. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Samorządowego Zakładu Budżetowego jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5 % sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.
11. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej wymienionych zasad.

Wartości niematerialne i prawne:

- a) zakupione z własnych środków - według ceny nabycia,
- b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości określonej w tej decyzji,
- c) otrzymane w drodze darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od kwoty ustalonej w przepisach ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. do 10.000 zł) traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od kwoty ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości powyżej 10 000,00 zł, i okresie użytkowania dłuższym niż rok, finansuje się ze środków majątkowych i umarża stopniowo według zasad określonych w wyżej wymienionej ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy.

Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe nalicza się w okresach miesięcznych.

Środki trwałe:

- a) pochodzące z zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- b) wytworzone we własnym zakresie - według kosztów wytworzenia,
- c) otrzymane w drodze darowizny - w wartości rynkowej na dzień otrzymania lub według wartości wynikającej z umowy darowizny,
- d) ujawnione w drodze inwentaryzacji - według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem ich zużycia, a w przypadku braku odpowiednich dokumentów - według wartości godziwej,
- e) otrzymane nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje. Są to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, w tym środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Umarza się je stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Do naliczania odpisów amortyzacyjnych przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe nalicza się w okresach miesięcznych.

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie większej niż 10.000 zł (netto), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „pozostałe środki trwałe” a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” i obejmują:

- meble i dywany – bez względu na wartość,
- środki trwałe o wartości początkowej powyżej 100,00 zł, ale 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 używania.

Środki trwałe nisko-cenne- o wartości początkowej nieprzekraczającej 100,00 zł bez względu na okres używania, podlegają zaliczeniu bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu.

Wyjątek stanowi sprzęt elektroniczny, tj. telefony komórkowe, kalkulatory itp., który bez względu na wartość ujmuje się w ewidencji ilościowo -wartościowej.

Środki trwale w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Środki trwale w budowie obejmują również koszty nabycia podstawowych środków trwałych wymagających montażu oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów.

Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy i na koniec kwartału w wysokości wymaganej zapłaty, tj. łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości (art. 35b).

Na należności w stosunku do których istnieje znaczne prawdopodobieństwo nieściągalności uzasadnione rodzajem działalności (strukturą odbiorców) tworzy się odpis aktualizujący w wysokości, jak niżej:

- należności od odbiorców z tytułu dostarczanej wody i oprowadzanych ścieków, których termin w opóźnieniu zapłaty przekracza 1 rok- w wysokości 100% należności przewidzianych do zapłaty,
- należności od odbiorców z tytułu czynszu za lokale mieszkalne i użytkowe, których termin w opóźnieniu zapłaty przekracza 1 rok- w wysokości 100% należności przewidzianych do zapłaty;

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

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

Zapasy obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.

Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu, natomiast rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO - "pierwsze weszło, pierwsze wyszło".

Na dzień bilansowy materiały wycenia się w cenach zakupu, z uwzględnieniem ostrożnej wyceny, która oznacza, że ceny zakupu nie mogą być wyższe od ich ceny sprzedaży netto (określonej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości).

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się na poziomie wartości nominalnej.

W jednostce przyjęto proporcjonalny do ilości okresów sprawozdawczych sposób rozliczania kosztów czynnych.

W stosunku do nieistotnych kwot kosztów, *t.j. jako kwoty nieistotne traktuje się te kwoty, które nie przekraczają bądź są równe 0,5 % sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy, zakład*

budżetowy nie dokonuje rozliczania kosztów w czasie, lecz odpisuje je w całości w koszty bieżące okresu, którego dotyczy.

Wyjątek stanowi odpis z tytułu ZFŚS, który obciąża koszty bieżące okresu w wysokości faktycznie poniesionej, t.j. przekazanej na wyodrębniony rachunek bankowy zgodnie z ustawą regulującą funkcjonowanie ZFŚS.

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w kwocie wymaganej zapłaty, tj. łącznie z naliczonymi odsetkami.

Rozliczenia międzyokresowe bierne w jednostce mogą wystąpić sporadycznie, dlatego nie są tworzone. Wyjątek może stanowić opłata za usługi wodne, którą w sposób wiarygodny można oszacować i wprowadzić do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego którego dotyczy.

Rezerwy są tworzone na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania, zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Przychody przyszłych okresów to równowartość przychodów, które mogą wystąpić w jednostce z tytułu opłaconych z góry usług dotyczących przyszłego okresu (np. zakup biletów miesięcznych).

14. W Samorządowym Zakładzie Budżetowym wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

Koszty działalności podstawowej Zakładu ujmowane są wyłącznie na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie" i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji planu finansowego.

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości dla Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Żychlinie

Księgi rachunkowe MGOPS w Żychlinie prowadzone są w języku polskim w siedzibie w Żychlinie, ul. Barlickiego 15 A

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.

Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące roku.

Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z budżetem państwa i z ZUS, do których jednostka została zobowiązana.

Księgi rachunkowe prowadzone przy użyciu komputera pozwalają trwale oznaczyć nazwę jednostki, nazwę danego rodzaju księgi rachunkowej oraz nazwę programu przetwarzania. Wyraźnie oznaczone roku obrotowego, okresu sprawozdawczego i daty sporządzenia. Przechowywane starannie w ustalonej kolejności.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jedno-

	<p>stek kontynuujących działalność, chyba, że przepisy dotyczące likwidacji są odmiennie.</p> <p>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.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, 2. W przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, 3. W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, 4. W przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, 5. W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, 6. W przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, 7. W przypadku otrzymania przez zakład budżetowy powstały ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.
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, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Zgodnie z Tabela 1. - Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych i z Tabela 2. - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dys-

	ponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Zgodnie z Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Zgodnie z Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto
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
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami - Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Zgodnie z Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
	Zgodnie z Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Zgodnie z Tabela 8. Informacja o stanie rezerw
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
	Zgodnie z Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty

b)	powyżej 3 do 5 lat
	Zgodnie z Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty
c)	powyżej 5 lat
	Zgodnie z Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Zgodnie z Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
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
	Zgodnie z Tabela 11. 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) na dzień bilansowy
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
	Zgodnie z Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zgodnie z Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z Tabela 14. Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Zgodnie z Tabela 15. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	Zgodnie z Tabela 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Błąd w rozliczeniach analitycznych odbiorców usług – dotyczy Samorządowego Zakładu Budżetowego w Żychlinie – kwota 1.213 zł
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
	Zmniejszenie wartości gruntów stanowiących własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom – pozycja bilansu AKTYWA A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom - wynika z faktu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności.

SKARBNIK
Emilia Rajewska
mgr Emilia Rajewska
 (główny księgowy)

2020-05-20
 (rok miesiąc dzień)

BURMISTRZ
Grzegorz Ambroziak
Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

Tabela I. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	33 443,07	117,52	0,00	0,00	0,00	117,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 560,59
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	33 443,07	117,52	0,00	0,00	0,00	117,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 560,59
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	106 105 248,59	2 807 537,78	3 550 108,92	0,00	59 811,89	6 417 458,59	98 084,40	118 109,17	3 550 108,92	0,00	7 997 621,31	11 763 923,80	100 758 783,38
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	106 105 248,59	2 807 537,78	3 550 108,92	0,00	59 811,89	6 417 458,59	98 084,40	118 109,17	3 550 108,92	0,00	7 997 621,31	11 763 923,80	100 758 783,38
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>25 008 091,34</i>	<i>0,00</i>	<i>143 530,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>143 530,00</i>	<i>59 008,00</i>	<i>0,00</i>	<i>143 530,00</i>	<i>0,00</i>	<i>7 997 621,31</i>	<i>8 200 159,31</i>	<i>16 951 462,03</i>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	13 930 730,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 008,00	0,00	0,00	0,00	7 997 621,31	8 056 629,31	5 874 100,78
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>68 529 904,98</i>	<i>2 708 389,92</i>	<i>3 168 558,48</i>	<i>0,00</i>	<i>59 811,89</i>	<i>5 936 760,29</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3 168 558,48</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3 168 558,48</i>	<i>71 298 106,79</i>

2.3.	Środki transportu	1 391 564,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 076,40	0,00	0,00	0,00	0,00	39 076,40	1 332 488,21
2.4.	Inne środki trwałe	11 175 687,66	99 147,86	238 020,44	0,00	0,00	337 168,30	0,00	118 109,17	238 020,44	0,00	0,00	356 129,61	11 156 726,35
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
Emilia Rafewska
mgr Emilia Rafewska
(główny księgowy)

2020-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Grzegorz Ambroziak
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	29 699,21	3 261,84	0,00	0,00	3 261,84	0,00	0,00	0,00	0,00	32 961,05
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	29 699,21	3 261,84	0,00	0,00	3 261,84	0,00	0,00	0,00	0,00	32 961,05
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	42 167 802,85	2 337 784,45	0,00	1 435 502,18	3 773 286,63	39 076,40	114 555,30	1 435 502,18	1 589 133,88	44 351 955,60
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	42 167 802,85	2 337 784,45	0,00	1 435 502,18	3 773 286,63	39 076,40	114 555,30	1 435 502,18	1 589 133,88	44 351 955,60
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>30 049 296,95</i>	<i>2 206 217,25</i>	<i>0,00</i>	<i>1 224 371,58</i>	<i>3 430 588,83</i>	<i>0,00</i>	<i>43 957,08</i>	<i>1 180 414,50</i>	<i>1 224 371,58</i>	<i>32 255 514,20</i>
2.3.	<i>Środki transportu</i>	<i>1 322 525,58</i>	<i>24 832,26</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>24 832,26</i>	<i>39 076,40</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>39 076,40</i>	<i>1 308 281,44</i>
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>10 795 980,32</i>	<i>106 734,94</i>	<i>0,00</i>	<i>211 130,60</i>	<i>317 865,54</i>	<i>0,00</i>	<i>70 598,22</i>	<i>255 087,68</i>	<i>325 685,90</i>	<i>10 788 159,96</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
mgr Emilia Rajewska
(główny księgowy)

2020-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Grzegorz Ambroziak
(kierownik jednostki)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2019 rok)


Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK

 mgr Emilia Rajewska

 (główny księgowy)


2020-05-20
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

 Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Emilia Rajewska

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczyste (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyste – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyste w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyste w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyste na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki Dobrzelin, 73/15	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 4 547				0,00
	Wartość (zł)	19 550,00			19 550,00
2.	Lokalizacja i numer działki Dobrzelin, 55/7; 69/1; 69/7; 73/1	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 20 989				0,00
	Wartość (zł)	84 000,00			84 000,00
3.	Lokalizacja i numer działki Dobrzelin, 73/9	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 46				0,00
	Wartość (zł)	367,00			367,00
	...				0,00
	Ogółem:	103 917,00	0,00	0,00	103 917,00

SKARBNIK

 mgr Emilia Rajewska
 (główny księgowy)

2020-05-20
 (rok, miesiąc, dzień)


BURMISTRZ

 Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Emilia Rajewska

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK

 mgr Emilia Rajewska
 (główny księgowy)

2020-05-20
 (rok, miesiąc, dzień)


BURMISTRZ

 Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

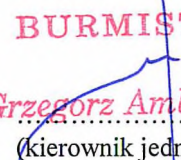
Sporządził: Emilia Rajewska

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0	0,00
1.1.								0	0,00
2.	Udziały	392	598 024,00					392	598 024,00
2.1.	Towarzystwo Budownictwa Społecznego w Zgierzu Spółka z o.o.	1	337 227,00					1	337 227,00
2.2.	MIG-MA Sp. z o.o. w Żychlinie	391	260 797,00					391	260 797,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0	0,00
3.1.								0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0	0,00
4.1.								0	0,00
	Ogółem:	392	598 024,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392	598 024,00

SKARBNIK

 mgr. Emilia Rajewska
 (główny księgowy)

2020-05-20
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

 Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Emilia Rajewska

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	951 219,10	77 649,35	91 852,51	74 121,86	165 974,37	862 894,08
2.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	951 219,10	77 649,35	91 852,51	74 121,86	165 974,37	862 894,08

SKARBNIK

 mgr Emilia Rajewska
 (główny księgowy)

2020-05-20
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

 Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Emilia Rajewska

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwy na zobowiązania	331 862,00				0,00	331 862,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	Ogółem:	331 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331 862,00

SKARBNIK
Emilia Rajewska
 mgr Emilia Rajewska
 (główny księgowy)

2020-05-20
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Emilia Rajewska

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Łódzkim 1110481/427/2010 z dnia 02.08.2010 r. - 1.536.000 zł okres spłaty: 2011-2020	206 400,00						206 400,00	0,00
2.	Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Łódzkim 1110481/426/2010 z dnia 02.08.2010 r. - 415.000 zł, okres spłaty: 2011-2020	57 400,00						57 400,00	0,00
3.	Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Łódzkim 1110481/462/2010 z dnia 30.08.2010 r. - 168.500 zł okres spłaty: 2011-2020	36 500,00						36 500,00	0,00
4.	Bank Polskiej Spółdzielczości 3428823/21/K/ln/2010 z dnia 29.09.2010 r. - 546.000zł, okres spłaty: 2011-2020	35 500,00						35 500,00	0,00


5.	Bank Polskiej Spółdzielczości 3428823/21/K/In/2010 z dnia 19.10.2010 r. - 244.000zł; okres spłaty: 2011-2020	28 000,00						28 000,00	0,00
6.	Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Łódzkim 1110481/713/2010 z dnia 16.12.2010 r. - 288.000 zł; okres spłatv: 2011-2020	38 400,00						38 400,00	0,00
7.	Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Łódzkim 1110481/714/2010 z dnia 16.12.2010 r. - 324.869 zł; okres spłaty: 2011-2020	43 269,00						43 269,00	0,00
8.	Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Łódzkim 1110481/320/2011 z dnia 23.08.2011 r. - 1.010.927 zł; okres spłaty: 2012-2021	329 070,00	165 070,00					329 070,00	165 070,00
9.	Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Łódzkim 1110481/275/2014/55/2014 z dnia 16.12.2014 r. - 2.136.169 zł; okres płaty: 2015-2024	488 000,00	585 000,00	682 000,00	683 000,00	342 000,00		1 512 000,00	1 268 000,00
10.	Bank Spółdzielczy w Żychlinie 63/2016 z dnia 09.05.2016 r. - 1.185.232 zł; okres spłaty: 2017-2036	118 524,00	118 524,00	118 524,00	118 524,00	770 398,00	711 136,00	1 007 446,00	948 184,00
11.	Bank Spółdzielczy "Wspólna Praca" w Kutnie 1/17 z dnia 29.06.2017 r. - 1.696.690 zł; okres spłaty: 2018-2036	41 668,00	80 041,00	96 746,00	95 746,00	1 528 042,00	1 480 669,00	1 666 456,00	1 656 456,00

12.	Bank Spółdzielczy w Żychlinie 165/2018 9912/2408/2018 z dnia 20.06.2018 r. - 2.808.504 zł; okres spłaty: 2020-2036	184 906,00	349 812,00	349 812,00	349 812,00	2 273 786,00	2 098 880,00	2 808 504,00	2 798 504,00
13.	Bank Spółdzielczy w Żychlinie 226/2018 9956/2408/2018 z dnia 29.10.2018 r. - 1.036.450 zł; okres spłaty: 2020-2036	83 528,00	127 056,00	127 056,00	127 056,00	825 866,00	762 338,00	1 036 450,00	1 016 450,00
14.	Bank Spółdzielczy Towarzystwo Oszczędnościowo Pożyczkowe "PA-CO BANK" w Pabianicach 8/KO/OHK/2019 z dnia 6.06.2019 r. - 2.332 726 zł okres spłaty: 2021-2036		185 726,00		306 000,00		1 841 000,00	0,00	2 332 726,00
15.	Za umieszczenie urządzeń wodno-kanalizacyjnych w pasie drogi	18 469,64	18 560,64	18 469,64	18 560,64	29 953,63	20 900,82	66 892,91	58 022,10
								0,00	0,00
								0,00	0,00
	Ogółem:	1 709 634,64	1 629 789,64	1 392 607,64	1 698 698,64	5 770 045,63	6 914 923,82	8 872 287,91	10 243 412,10

SKARBNIK

mgr Emilia Rajewska
 (główny księgowy)

2020-05-20
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Emilia Rajewska


Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...			
2.	...			
3.	...			
4.	...			
5.	...			
6.	...			
7.	...			
8.	...			
	Ogółem:	0,00	x	0,00

SKARBNIK

mgr Emilia Rajewska
 (główny księgowy)

2020-05-20
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Emilia Rajewska

Tabela 11. 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Zabezpieczenie dotacji udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	46 655,00	Weksel "in blanco" wraz z deklaracją bankową*	46 655,00
2.	Zabezpieczenie wykonania umowy nr 000536-6935-UM05106816 z dnia 05.10.2018 r. o przyznanie pomocy na operację pn. "Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Czesławów-Drzewoszki Wielkie, Gmina Żychlin"	190 747,00	Weksel "in blanco" wraz z deklaracją bankową**	190 747,00
3.	Zabezpieczenie dotacji udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	49 465,00	Weksel "in blanco" wraz z deklaracją bankową***	49 465,00
	Ogółem:	286 867,00	x	286 867,00

* WFOŚ i GW w Łodzi ma prawo wypełnić złożony weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu łącznie z odsetkami, karami umownymi i innymi należnościami, w tym kosztami związanymi z ich dochodzeniem


** Samorząd Województwa Łódzkiego ma prawo wypełnić weksel w każdym czasie w wypadku niedotrzymania przez Gminę terminu spłaty zobowiązania na sumę całkowitego zobowiązania wynikającego z umowy, łącznie z odsetkami, prowizjami i innymi opłatami powstałymi z jakiegokolwiek tytułu

*** WFOŚ i GW w Łodzi ma prawo wypełnić złożony weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu łącznie z odsetkami, karami umownymi i innymi należnościami, w tym kosztami związanymi z ich dochodzeniem

SKARBNIK

 mgr Emilia Rajewska
 (główny księgowy)

2020-05-20
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

 Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Emilia Rajewska

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.	Zakup nieruchomości stanowiącej działkę gruntu nr ewid. 849/1 i 849/2 (działki powstałe z podziału działki nr 849) o łącznej pow. 9 290 m ² zabudowaną budynkiem mieszkalnym wielorodzinnym	1 494 000,00	1 245 000,00
1.2.	Oплата за umieszczenie urządzeń w pasie drogi	76 127,74	67 302,42
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	1 570 127,74	1 312 302,42
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.	Oплата за usługi wodne	13 675,00	18 701,77
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	13 675,00	18 701,77
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

SKARBNIK

 mgr Emilia Rajewska
 (główny księgowy)

2020-05-20
 (rok, miesiąc, dzień)


BURMISTRZ

 Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)


Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00
...		0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK

 mgr Emilia Rajewska
 (główny księgowy)

2020-05-20
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

 Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Emilia Rajewska

Tabela 15. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...					0,00	0,00
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
Emilia Rajewska
 mgr Emilia Rajewska
 (główny księgowy)

2020-05-20
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Grzegorz Ambroziak
 Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Emilia Rajewska

Tabela 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
Emilia Rajewska
 mgr Emilia Rajewska
 (główny księgowy)

2020-05-20
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Grzegorz Ambroziak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Emilia Rajewska