

ZARZĄDZENIE NR 37/2020
WÓJTA GMINY TUROŚŃ KOŚCIELNA
Z DNIA 04 MAJA 2020 R.

**w sprawie przekazania Radzie Gminy Turośń Kościelna sprawozdania finansowego za
2019r.**

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869, z późn. zm.) oraz § 28 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020r. poz. 342) zarządza się co następuje:

§1. Przekazuje się Radzie Gminy Turośń Kościelna sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informację w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informację w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do rozporządzenia;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informację w zakresie ustalonym w załączniku nr 11 do rozporządzenia;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, zawierającą informację w zakresie ustalonym w załączniku nr 12 do rozporządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
GRZEGORZ JAKUĆ



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA TUROŚŃ KOŚCIELNA ul. Białostocka 5 18-106 TUROŚŃ KOŚCIELNA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina TUROŚŃ KOŚCIELNA sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON 050659651		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 377 233,34	2 425 673,98	I Zobowiązania	6 313 229,50	5 153 749,59
I.1 Środki pieniężne	2 377 233,34	2 425 673,98	I.1 Zobowiązania finansowe	6 204 214,62	5 124 626,62
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 377 233,34	2 425 673,98	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 079 588,00	821 744,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 124 626,62	4 302 882,62
II Należności i rozliczenia	153 066,50	161 562,01	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	109 014,88	29 122,97
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 187 161,66	-2 998 729,60
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-5 158 215,71	1 188 432,06
II.2 Należności od budżetów	153 066,50	161 562,01	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 188 432,06
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-5 158 215,71	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	971 054,05	-4 187 161,66
			III Rozliczenia międzyokresowe	404 232,00	432 216,00
Suma aktywów	2 530 299,84	2 587 235,99	Suma pasywów	2 530 299,84	2 587 235,99

SKARBNIK GMINY


mgr Elżbieta Ożarowska

skarbnik

2020-04-16

rok, miesiąc, dzień

WÓJT


mgr Grzegorz Jakuc

zarząd

BeSTia

wersja robocza

SKARBNIK GMINY

Elżbieta Ożarowska

Elżbieta Ożarowska
skarbnik

2020-04-16

rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

WÓJT

Grzegorz Jakuc

Grzegorz Jakuc
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA TUROŚŃ KOŚCIELNA ul. Białostocka 5 18-106 TUROŚŃ KOŚCIELNA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON 050659651	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	49 762 368,23	53 559 702,13	A Fundusz	49 394 599,18	53 192 660,69
A.I Wartości niematerialne i prawne	18 501,31	12 350,45	A.I Fundusz jednostki	40 433 957,48	45 122 090,28
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	49 717 043,82	53 520 636,28	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 960 641,70	8 070 570,41
A.II.1 Środki trwałe	49 055 654,02	52 920 952,20	A.II.1 Zysk netto (+)	8 960 641,70	24 596 658,84
A.II.1.1 Grunty	2 367 696,26	2 516 412,06	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-16 526 088,43
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	160,00	160,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 849 572,70	43 335 495,72	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 534 242,47	6 863 466,43	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	168 204,59	69 639,99	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	135 938,00	135 938,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	783 222,68	822 974,84
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	661 389,80	599 684,08	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	782 899,58	822 759,44
A.III Należności długoterminowe	323,10	215,40	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	48 419,15	40 395,52
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	26 500,00	26 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	901,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	26 500,00	26 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	92 632,20	99 248,69
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	486 767,19	524 131,97

mgr Elżbieta Ożarowska

Elżbieta Ożarowska
(główny księgowy)

2020-04-16

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

WÓJT

mgr Grzegorz Jakuc
Grzegorz Jakuc

(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	15 213,46	15 134,61
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	100 868,25	100 877,24
B Aktywa obrotowe	415 453,63	455 933,40	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	13 247,26	14 248,28	D.II.8 Fundusze specjalne	38 098,33	42 971,41
B.I.1 Materiały	13 247,26	14 248,28	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	38 098,33	42 971,41
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	323,10	215,40
B.II Należności krótkoterminowe	286 975,19	323 481,72			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	15 775,90	12 735,32			
B.II.2 Należności od budżetów	37 945,00	1 073,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	233 254,29	309 673,40			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	115 231,18	118 203,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	115 231,18	118 203,40			
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			

mgr Elżbieta Ożarowska

Elżbieta Ożarowska
(główny księgowy)

2020-04-16

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

WOJCI

mgr Grzegorz Jakuć

Grzegorz Jakuć
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	50 177 821,86	54 015 635,53	Suma pasywów	50 177 821,86	54 015 635,53

SKARBNIK GMINY

mgr Elżbieta Ożarowska

Elżbieta Ożarowska

(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

WÓJT

mgr Grzegorz Jakuć

Grzegorz Jakuć

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

mgr Elżbieta Ożarowska

Elżbieta Ożarowska
(główny księgowy)

BeSTia


2020-04-16

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

WÓJ

mgr Grzegorz Jakub

Grzegorz Jakub
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA TUROŚŃ KOŚCIELNA ul. Białostocka 5 18-106 TUROŚŃ KOŚCIELNA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659651		Wysłać bez pisma przewodniego 3184BA8C7715BB05 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	32 239 678,98	34 755 161,09	
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	32 239 678,98	34 755 161,09	
B. Koszty działalności operacyjnej	23 244 553,26	26 645 521,56	
B.I. Amortyzacja	2 751 965,96	3 177 803,87	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 496 793,46	1 638 172,25	
B.III. Usługi obce	2 259 053,64	2 951 115,94	
B.IV. Podatki i opłaty	488 032,00	505 868,00	
B.V. Wynagrodzenia	6 972 896,25	7 385 608,87	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 905 727,32	2 047 660,69	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	558 694,37	606 731,32	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 811 390,26	8 332 560,62	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	8 995 125,72	8 109 639,53	
D. Pozostałe przychody operacyjne	217 955,62	210 484,06	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	143 230,70	168 170,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	74 724,92	42 314,06	
E. Pozostałe koszty operacyjne	197 498,15	151 284,26	

SKARBNIK GMINY
Elżbieta Ozarowska
główny księgowy

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

WÓJTA
Grzegorz Jakub
kierownik jednostki

BeSTia

3184BA8C7715BB05

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	197 498,15	151 284,26
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 015 583,19	8 168 839,33
G.	Przychody finansowe	25 142,36	36 633,43
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	25 142,36	36 633,43
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	80 083,85	134 902,35
H.I.	Odsetki	80 083,85	134 902,35
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 960 641,70	8 070 570,41
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)	8 960 641,70	8 070 570,41

SKARBNIK GMINY

Elżbieta Ożarowska
mgr Elżbieta Ożarowska

główny księgowy

2020-04-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr Grzegorz Jakuc
Grzegorz Jakuc

kierownik jednostki

BeSTia

3184BA8C7715BB05

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.04

Strona 2 z 3

SKARBNIK GMINY

mgr Elżbieta Ożarowska

Elżbieta Ożarowska
główny księgowy


2020-04-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr Grzegorz Jakuc

Grzegorz Jakuc
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA TUROŚŃ KOŚCIELNA ul. Białostocka 5 18-106 TUROŚŃ KOŚCIELNA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659651		Wysłać bez pisma przewodniego 1B87FD5A6EC737EC 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		33 007 766,43	40 433 957,48
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		58 260 334,53	57 137 115,49
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		19 654 310,55	23 258 734,89
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		33 850 845,41	33 578 687,22
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		4 030 907,76	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		665 076,00	138 035,00
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		59 194,81	161 658,38
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		50 834 143,48	52 448 982,69
I.2.1. Strata za rok ubiegły		14 045 810,54	14 298 093,19
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		32 723 537,46	34 767 119,28
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		3 661 121,92	3 126 631,87
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		341 883,37	251 607,97
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		61 790,19	5 530,38
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		40 433 957,48	45 122 090,28

mgr Elżbieta Ożarowska

Elżbieta Ożarowska
główny księgowy

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Jakuć
kierownik jednostki

BeSTia

1B87FD5A6EC737EC

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	0,00
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	40 433 957,48	45 122 090,28

 Elżbieta Ożarowska
 główny księgowy

 2020-04-29
 rok, miesiąc, dzień

 Grzegorz Jakuć
 kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

Elżbieta Ożarowska

Elżbieta Ożarowska
główny księgowy

2020-04-29

rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Jakuć *Jakuć*
kierownik jednostki

BeSTia

1B87FD5A6EC737EC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA TUROŚŃ KOŚCIELNA ul.Białostocka 5 18-106 TUROŚŃ KOŚCIELNA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659651		wersja robocza

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	370 619,30
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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

mgr Elżbieta Ożarowska
Elżbieta Ożarowska

(główny księgowy)

2020.05.04

rok mies. dzień

WÓJT
mgr Grzegorz Jakuś
Grzegorz Jakuś

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Elżbieta Ozarowska
Elżbieta Ozarowska
(główny księgowy)

2020.05.04

rok mies. dzień

WÓJT

mgr Grzegorz Jakuc

Grzegorz Jakuc
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2019 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

1.1. **Gmina Turośń Kościelna**

1.2. ul. Białostocka 5, 18-106 Turośń Kościelna

1.3 ul. Białostocka 5, 18-106 Turośń Kościelna

1.4 84.11.Z

2. Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 r

3 obejmuje łączne dane pięciu jednostek organizacyjnych gminy

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

Wycenić składniki aktywów i pasywów według wartości na dzień bilansowy, według jednolitych zasad:

1. Wartości niematerialne i prawne:

- a) pochodzące z zakupu wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
- b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
- c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
- d) o wartości powyżej 10.000,00 zł jeżeli obejmują aktualizację (modyfikację) programu stanowią samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych, a poniżej tej wartości zaliczane są bezpośrednio w koszty.

2. Środki trwałe:

- a) pochodzące z zakupu wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
- b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
- c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
- d) ujawnione w drodze inwentaryzacji wycenione w ciągu roku według wartości wynikającej z dokumentów lub w przypadku ich braku według wyceny eksperta – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
- e) o wartości powyżej 500 zł i poniżej 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i prowadzi się dla nich księgi inwentarowe. Wyjątek stanowi pierwsze wyposażenie obiektu, które finansuje się z wydatków majątkowych, bez względu na jednostkową cenę zakupu. Pozostałe środki trwałe obejmujące książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy oraz środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarżane są jednorazowo za okres całego roku. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji;
- f) w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem wytworzeniem;
3. materiały (zapasy) – według cen zakupu;
4. należności wycenione w ciągu roku według stawki nominalnej wynikającej z dokumentu – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące dokonywane są raz na rok pod datą 31 grudnia

5. zobowiązania wycenione w ciągu roku według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu – w kwocie wymaganej zapłaty;

6. środki pieniężne na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień;

7. długoterminowe aktywa finansowe – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące;

8. krótkoterminowe aktywa finansowe – wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa;

9. jednostki nie ewidencjonują biernych i czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów;

10. mienie zlikwidowanych jednostek – według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanej jednostki;

11. odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy;

12. odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

5	Wartości niematerialne i prawne	70 152,64	27 056,86	0,00	27 056,86	0,00	0,00	0,00	97 209,50
6	Pozostałe środki trwałe	1 618 730,28	244 421,17	0,00	244 421,17	28 866,50	0,00	28 866,50	1 834 284,95
7	Zbiory biblioteczne	238 896,23	21 409,06	0,00	21 409,06	54 128,32	0,00	54 128,32	206 176,97

1.2 Jedostka nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków trwałych.

aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczystym innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8		0,00	0,00	0,00	0,00

2	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
2.1		0	0,00							0,00
2.2										0,00
3	Dłużne papiery warość	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
3.1		0	0,00							0,00
3.2										0,00
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
4.1										0,00
4.2										0,00
	Razem	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00

realizujących warość należności:

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązaniu	
1	zaliczka alimentacyjn	65 637,02	0,00	72,93	0,00	65 564,09
2	fundusz alimentacyjny	281 194,53	28 420,00	4 559,32	0,00	305 055,21
	Razem	346 831,55	28 420,00	4 632,25	0,00	370 619,30
.....						

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia :

Lp.	Kategoria	San na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązaniu	koniec roku obrotowego
1	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2						
3						

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania			makatku			na aktywach trwałych		
		Stan na początek roku	San na koniec roku	Stan na początek roku	San na koniec roku	Stan na początek roku	San na koniec roku	Stan na początek roku	San na koniec roku	
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zawarte, lecz jeszcze niewykonywane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Inne	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

Ewidencja pozabilansowa	389 127,56
-------------------------	------------

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

paragraf	kwota
401*	6 592 305,32
404*	485 189,16
411*	1 238 323,60
412*	130 570,70
417*	214 693,84

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursow

1	Srodki trwałe w budowie	6 886 149,44	0,00	0,00
---	-------------------------	--------------	------	------

2.3 Przychody i koszty nadzwyczajne

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody, z tego:	0,00	0,00
1.1	o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1.2	które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
2	Koszty, z tego:	0,00	0,00
2.1	o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
2.2	które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00

1 Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań między jednostkami:

1.1 Należności:

Lp.	Nazwa jednostki:.....	Data dowodu księgowego	Nr dowodu księgowego	Pozycja księgową	Kwota

1.2 Zobowiązania

		Nazwa jednostki:.....		
Lp.	Pozycje w bilansie	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgową Kwota

2 Wykaz przychodów i kosztów będących następstwem świadczeń między jednostkami:

2.1 Przychody

		Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Turośni Kościelnej		
Lp.	Pozycje w rachunku zysków i strat	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgową Kwota
1	A.VI.	57,60,98,108,137,171,196,22 5,265,272,308317,411,428,4 75,497,532,553,561,585		zawsze 2 21 375,40

2.2 Koszty:

		Nazwa jednostki: Zespół Szkół w Turośni Kościelnej		
Lp.	Pozycje w rachunku zysków i strat	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgową Kwota
1	B.IX	246/60	31.12.2019	21375,40

- 3 Wykaz nieodpłatnie przekazanych między jednostkami środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych:

		Nazwa jednostki; Zespół Szkół w Turośni Kościelnej		
Lp.	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa Kwota
I.2.6		521	31.12.2019	32 156128,00
		Nazwa jednostki; Urząd Gminy Turośń Kościelna		
Lp.	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa Kwota
I.10		329	31.12.2019	7 156128,00

Główny Księgowy

Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta
Ożarowska
Data: 2020.04.30
10:22:04 +02'00'

Elżbieta
Ożarowska
ka

dzień, miesiąc,rok
30.04.2020

Wójt Gminy

Elektronicznie podpisany
przez Grzegorz Jakuć