

**ZARZĄDZENIE NR 0050/49/2020**  
**WÓJTA GMINY ŚWIERCZÓW**

z dnia 15 maja 2020 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Świerczów**  
**za 2019 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.) i art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm<sup>1</sup>.), zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Gminy Świerczów sprawozdanie finansowe Gminy Świerczów za 2019 rok obejmujące:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Świerczów;
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikający z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikający z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych;
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych;
- 5) Informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Wójt Gminy Świerczów**

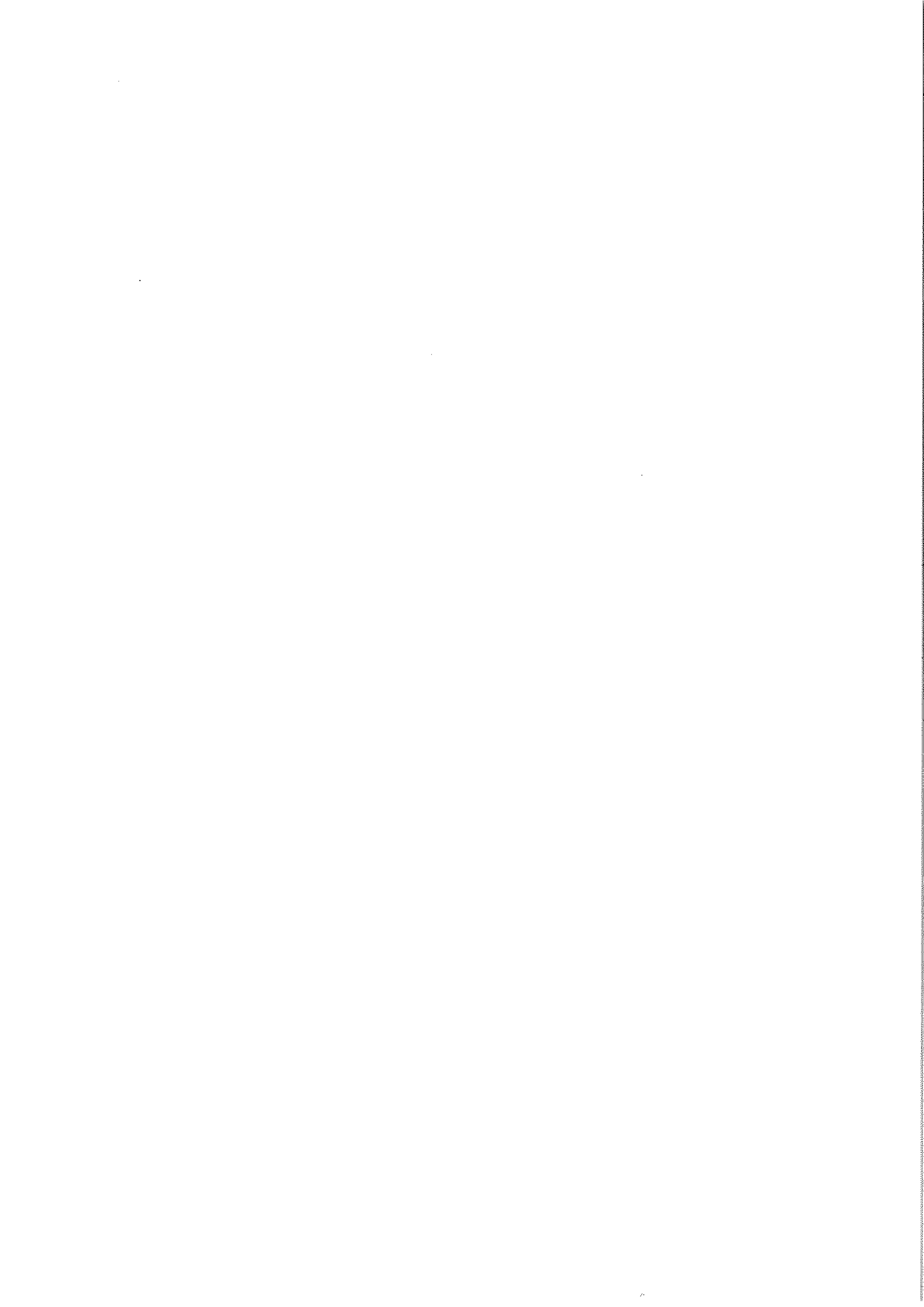
mgr Barbara Bednarz


---

<sup>1</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2018 r. poz. 2245, Dz. U. z 2019 r. poz. 1649, Dz. U. z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz.568 i poz. 695.

Nie wnoszę zastrzeżeń formalno-prawnych  
RADCA PRAWNY

Wojciech Kucypera Wr/Wr/2235



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Wójt Gminy Świerczów ul. Brzeska 48 46-112 ŚWIERCZÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina ŚWIERCZÓW  sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego F9681A1AD5509100 
Numer identyfikacyjny REGON  531412757		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 477 526,67	1 260 788,97	I Zobowiązania	3 254 225,51	2 941 595,62
I.1 Środki pieniężne	1 477 526,67	1 260 788,97	I.1 Zobowiązania finansowe	3 216 249,90	2 928 749,90
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 477 526,67	1 260 788,97	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	440 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 216 249,90	2 488 749,90
II Należności i rozliczenia	315 812,26	152 640,40	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	37 975,23	12 845,72
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,38	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 702 107,58	-1 748 967,25
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	969 984,42	-46 859,67
II.2 Należności od budżetów	56 159,69	54 082,89	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	969 984,42	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	259 652,57	98 557,51	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-46 859,67
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 (+,-)	-2 672 092,00	-1 702 107,58
			III Rozliczenia międzyokresowe	241 221,00	220 801,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 793 338,93</b>	<b>1 413 429,37</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 793 338,93</b>	<b>1 413 429,37</b>

Mateusz Bieniek

skarbnik

2020-05-13

rok, miesiąc, dzień

Barbara Alina Bednarz

zarząd

BeSTia

F9681A1AD5509100

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.13

Wyjaśnienia do bilansu

Mateusz Bieniek

skarbnik

2020-05-13

rok, miesiąc, dzień


Barbara Alina Bednarz

zarząd

BeSTia

F9681A1AD5509100

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Wójt Gminy Świerczów ul.Brzeska 48  46-112 ŚWIERCZÓW	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego 1A58D7E4F3FC3912 
Numer identyfikacyjny REGON  531412757	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	26 044 602,33	29 806 828,98	A Fundusz	26 045 101,36	29 798 820,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	24 220 144,64	28 244 657,36
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	23 753 602,33	27 492 828,98	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 824 956,72	1 554 163,44
A.II.1 Środki trwałe	23 308 918,36	26 409 128,89	A.II.1 Zysk netto (+)	9 006 200,11	10 248 645,48
A.II.1.1 Grunty	4 537 511,81	4 586 271,17	A.II.2 Strata netto (-)	-7 181 243,39	-8 694 482,04
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	15 796,50	15 796,50	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	18 620 520,59	21 685 944,46	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	48 660,71	50 849,41	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	3 124,68	1 874,80	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	99 100,57	84 189,05	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 887 149,86	1 843 715,62
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	444 683,97	1 083 700,09	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	1 887 149,86	1 843 715,62
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	87 651,28	93 795,22
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 291 000,00	2 314 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	809 934,44	852 039,45
A.IV.1 Akcje i udziały	2 291 000,00	2 314 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	191 128,29	235 487,93
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	303 604,14	357 568,94

Mateusz Bieniek  
(główny księgowy)

2020-04-23  
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Alina Bednarz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

1A58D7E4F3FC3912

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	12 618,12	7 059,66
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	58 160,41	30 491,72
B Aktywa obrotowe	1 887 648,89	1 835 707,44	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	253 646,57	51 096,21
B.I Zapasy	19 154,20	24 495,75	D.II.8 Fundusze specjalne	170 406,61	216 176,49
B.I.1 Materiały	19 154,20	24 495,75	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	170 406,61	216 176,49
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 417 973,59	1 547 165,68			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	61,47	343,05			
B.II.2 Należności od budżetów	788,96	570,01			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	65,09	13 145,84			
B.II.4 Pozostałe należności	1 417 058,07	1 533 106,78			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	450 521,10	264 046,01			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	450 521,10	264 046,01			
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			

Mateusz Bieniek  
(główny księgowy)

2020-04-23  
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Alina Bednarz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

1A58D7E4F3FC3912

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>27 932 251,22</b>	<b>31 642 536,42</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>27 932 251,22</b>	<b>31 642 536,42</b>

\_\_\_\_\_  
 Mateusz Bieniek  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2020-04-23  
 (rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
 Barbara Alina Bednarz  
 (kierownik jednostki)

BeSTia

1A58D7E4F3FC3912

Strona 3 z 4

## Wyjaśnienia do bilansu

Niezgodność danych dotyczących kolumny „stan na koniec roku poprzedniego” w 2018 ze „stanem na koniec roku bieżącego” w 2019, wynika z niewykazania danych dot. jednostki oświatowej, która uległa przekształceniu w roku 2019 r. i zakończyła działalność z dniem 31.08.2019 r.


\_\_\_\_\_  
Mateusz Bieniek  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2020-04-23  
(rok, miesiąc, dzień)

1A58D7E4F3FC3912

\_\_\_\_\_  
Barbara Alina Bednarz  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Świerczów ul. Brzeska 48 46-112 ŚWERCZÓW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu	
Numer identyfikacyjny REGON  531412757		Wysłać bez pisma przewodniego A48B21BDE3D38CFB 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	14 353 742,11	15 848 714,26	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	120 918,00	144 217,00	
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	14 232 824,11	15 704 497,26	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	12 445 180,01	14 218 694,65	
B.I. Amortyzacja	1 069 660,68	1 161 471,13	
B.II. Zużycie materiałów i energii	781 998,10	1 104 311,85	
B.III. Usługi obce	1 512 911,24	1 601 322,07	
B.IV. Podatki i opłaty	12 223,77	12 319,77	
B.V. Wynagrodzenia	4 179 073,77	4 887 465,36	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 231 065,15	1 812 036,78	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	531 792,36	83 467,72	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 112 153,00	3 541 117,56	
B.X. Pozostałe obciążenia	14 301,94	15 182,41	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	1 908 562,10	1 630 019,61	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	2 457,85	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 457,85	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

Mateusz Bieniek  
główny księgowy

2020-04-23  
rok, miesiąc, dzień

Barbara Alina Bednarz  
kierownik jednostki

BeSTia

A48B21BDE3D38CFB

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 908 562,10	1 632 477,46
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	83 605,38	78 314,02
H.I.	Odsetki	83 605,38	78 314,02
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 824 956,72	1 554 163,44
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)	1 824 956,72	1 554 163,44

Mateusz Bieniek  
główny księgowy

2020-04-23  
rok, miesiąc, dzień

Barbara Alina Bednarz  
kierownik jednostki

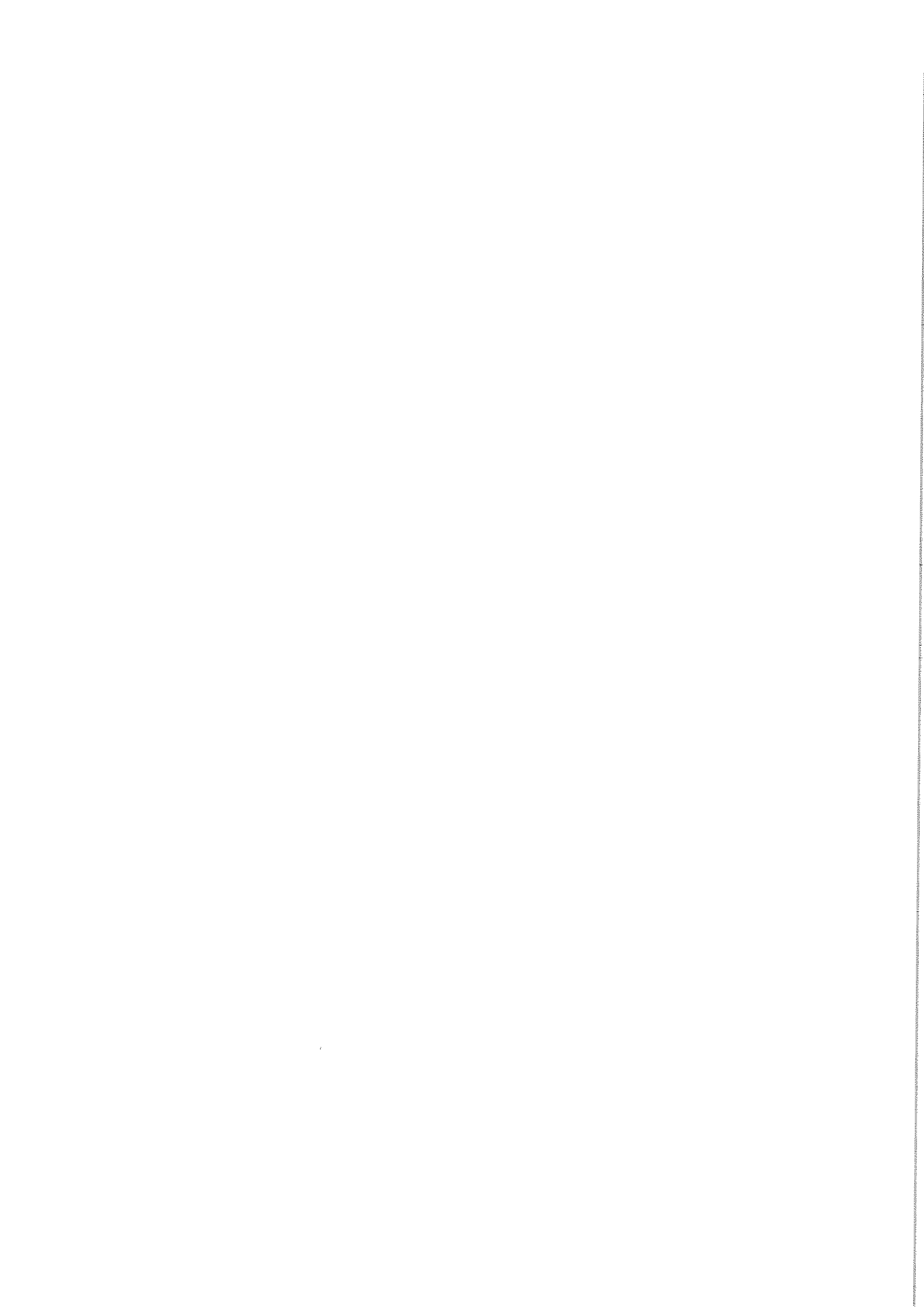
**Wyjaśnienia do sprawozdania**


Niezgodność danych dotyczących kolumny „stan na koniec roku poprzedniego” w 2018 ze „stanem na koniec roku bieżącego” w 2019, wynika z niewykazania danych dot. jednostki oświatowej, która uległa przekształceniu w roku 2019 r. i zakończyła działalność z dniem 31.08.2019 r.

\_\_\_\_\_  
Mateusz Bieniek  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-04-23  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Barbara Alina Bednarz  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Świerczów ul. Brzeska 48 46-112 ŚWERCZÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>531412757</b>		Wysłać bez pisma przewodniego D9C7A99594324A49 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	21 003 366,89	27 481 901,82	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	22 824 370,04	25 496 929,43	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	9 509 575,46	9 006 200,11	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	12 462 950,03	15 427 801,10	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	832 185,00	1 025 728,22	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	19 659,55	37 200,00	
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	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	22 883 921,09	25 187 914,10	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	7 191 293,06	7 683 758,82	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	14 333 958,73	15 813 475,62	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	832 185,00	1 664 869,33	
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	526 230,56	14 228,52	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	9 318,68	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	253,74	2 263,13	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	24 220 144,64	28 244 657,36	

Mateusz Bieniek  
główny księgowy

2020-04-23  
rok, miesiąc, dzień

Barbara Alina Bednarz  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 824 956,72	1 554 163,44
III.1.	zysk netto (+)	9 006 200,11	10 248 645,48
III.2.	strata netto (-)	-7.181 243,39	-8 694 482,04
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	26 045 101,36	29 798 820,80

\_\_\_\_\_  
 Mateusz Bieniek  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2020-04-23  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Barbara Alina Bednarz  
 kierownik jednostki

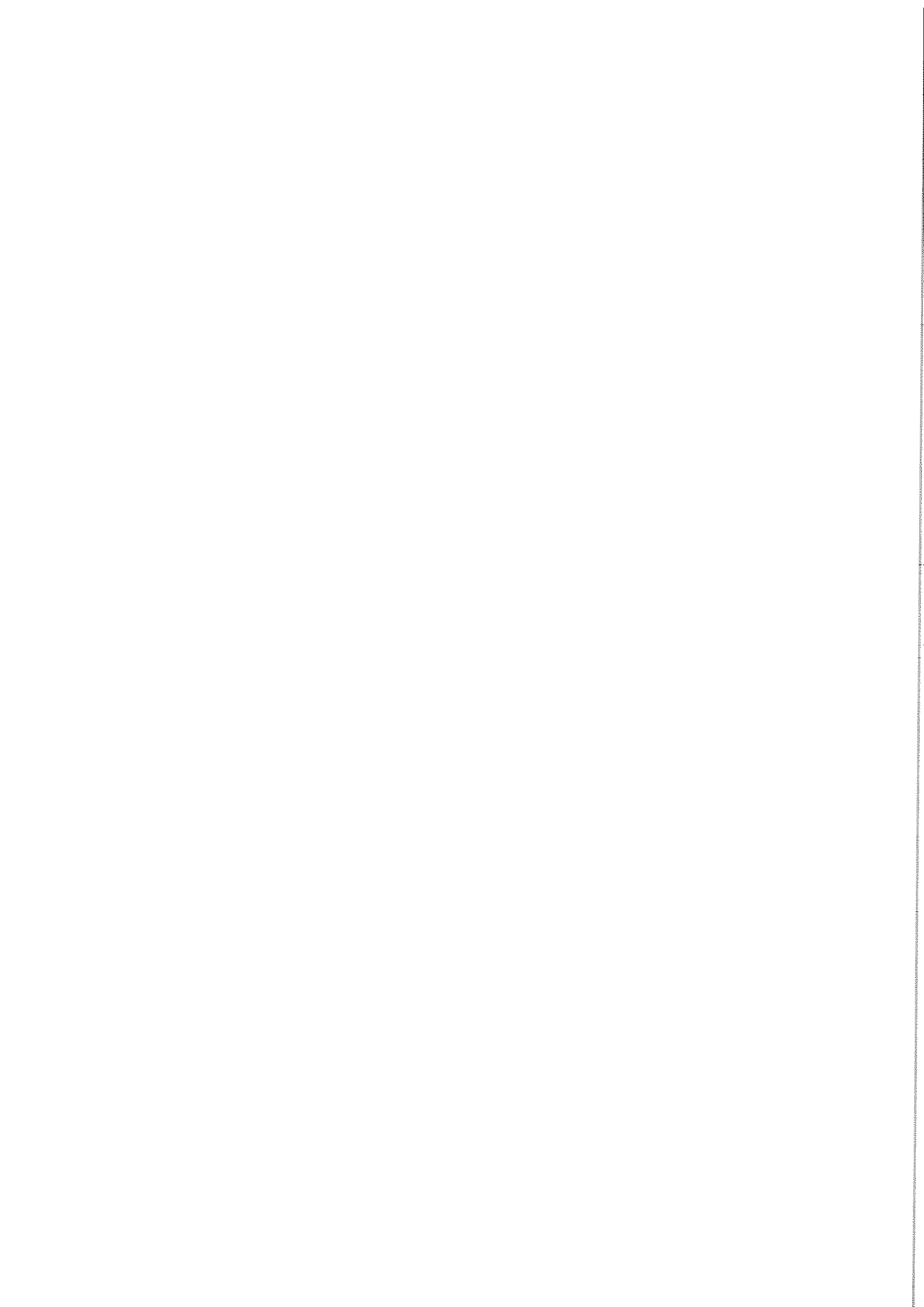
### Wyjaśnienia do sprawozdania


Niezgodność danych dotyczących kolumny „stan na koniec roku poprzedniego” w 2018 ze „stanem na koniec roku bieżącego” w 2019, wynika z niewykazania danych dot. jednostki oświatowej, która uległa przekształceniu w roku 2019 r. i zakończyła działalność z dniem 31.08.2019 r.

\_\_\_\_\_  
Mateusz Bieniek  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-04-23  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Barbara Alina Bednarz  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Świerczów ul.Brzeska 48 46-112 ŚWIERCZÓW	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON <b>531412757</b>		<b>7788000E8264D28E</b> 

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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Mateusz Bieniek  
(główny księgowy)

2020.05.11  
rok mies. dzień

Barbara Alina Bednarz  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Mateusz Bieniek  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020.05.11  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Barbara Alina Bednarz  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Świerczów
1.2	siedzibę jednostki województwo opolskie, powiat namysłowski, gmina Świerczów
1.3	adres jednostki 46-112 Świerczów, ul. Brzeska 48
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Urząd Gminy Świerczów - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, Szkoła Podstawowa im. Stanisława Moniuszki w Bąkowicach – szkoły podstawowe, Szkoła Podstawowa w Dąbrowie – szkoły podstawowe, Szkoła Podstawowa w Świerczowie – szkoły podstawowe, Przedszkole w Świerczowie – wychowanie przedszkolne, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świerczowie – pozostała opieka wychowawcza i społeczna bez zakwaterowania, pozostała opieka socjalna bez zakwaterowania
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) składniki majątkowe o wartości początkowej od 500,01 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>3) odzież i umundurowanie;</li> <li>4) meble i dywany;</li> <li>5) inwentarz żywy;</li> </ol> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p>
5.	inne informacje
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 tabela Nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	15 796,50 zł – wartość nie uległa zmianie od roku poprzedniego
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

	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Namysłowskie Centrum Zdrowia 15 000,00 zł , wartość tj. 150 akcji po 100 zł , EKOWOD ” 2 299 000,00 zł , wartość tj. 2 299 udziałów po 1 000,00 każdy <b>RAZEM : 2 314 000,00 zł</b>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Stan na początek roku 45 919,00 zł, stan na koniec roku 45 919,00 zł – w wyniku dokonanej stan na koniec roku jest taki sam jak na początek roku
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	839 001,22 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	679 679,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	970 069,68 zł
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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	32 309,90 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	202 571,49 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	

2.1.	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
	1 083 700,09 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Mateusz Bieniek

2020-04-23

Barbara Alina Bednarz

(skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Mateusz  
Bieniek** Elektronicznie  
podpisany przez  
Mateusz Bieniek  
Data: 2020.05.11  
15:04:42 +02'00'

**Barbara  
Alina  
Bednarz** Elektronicznie  
podpisany przez  
Barbara Alina  
Bednarz  
Data: 2020.05.11  
15:03:57 +02'00'

Tabela Nr 1 Gmina Świerczów

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku aktualizacja	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku (3+7-11)	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I.	Wartości niematerialne i prawne	139 320,08	0,00	1 668,50	0,00	1 668,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156 002,58
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3)	41 091 669,79	0,00	1 404 141,46	0,00	1 404 141,46	24 389,50	2 712,15	158 863,33	185 964,98	0,00	0,00	42 309 846,27
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+2.8)	38 353 408,85	0,00	1 046 954,22	0,00	1 046 954,22	24 389,50	0,00	0,00	24 389,50	0,00	0,00	39 375 973,57
2.1	Grunty	4 551 455,81	0,00	37 200,00	0,00	37 200,00	2 384,64	0,00	0,00	2 384,64	0,00	0,00	4 586 271,17
2.2	Budynki i lokale	10 967 611,35	0,00	621 302,39	0,00	621 302,39	22 004,86	0,00	0,00	22 004,86	0,00	0,00	11 566 908,88
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 490 218,95	0,00	376 564,89	0,00	376 564,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 866 783,84
2.4	Kosy i maszyny energetyczne	0,00	0,00	11 886,94	0,00	11 886,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 886,94
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	626 536,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	626 536,59
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	93 495,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 495,32
2.7	Urządzenia techniczne	53 867,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 867,50
2.8	Środki transportu	570 223,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570 223,33
3.	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wypożyczenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	2 738 260,94	0,00	357 187,24	0,00	357 187,24	0,00	2 712,15	158 863,33	161 575,48	0,00	0,00	2 933 872,70

Mateusz Bieniek  
Skarbnik23.04.2020  
dataBarbara Bednarz  
Kierownik Jednostki

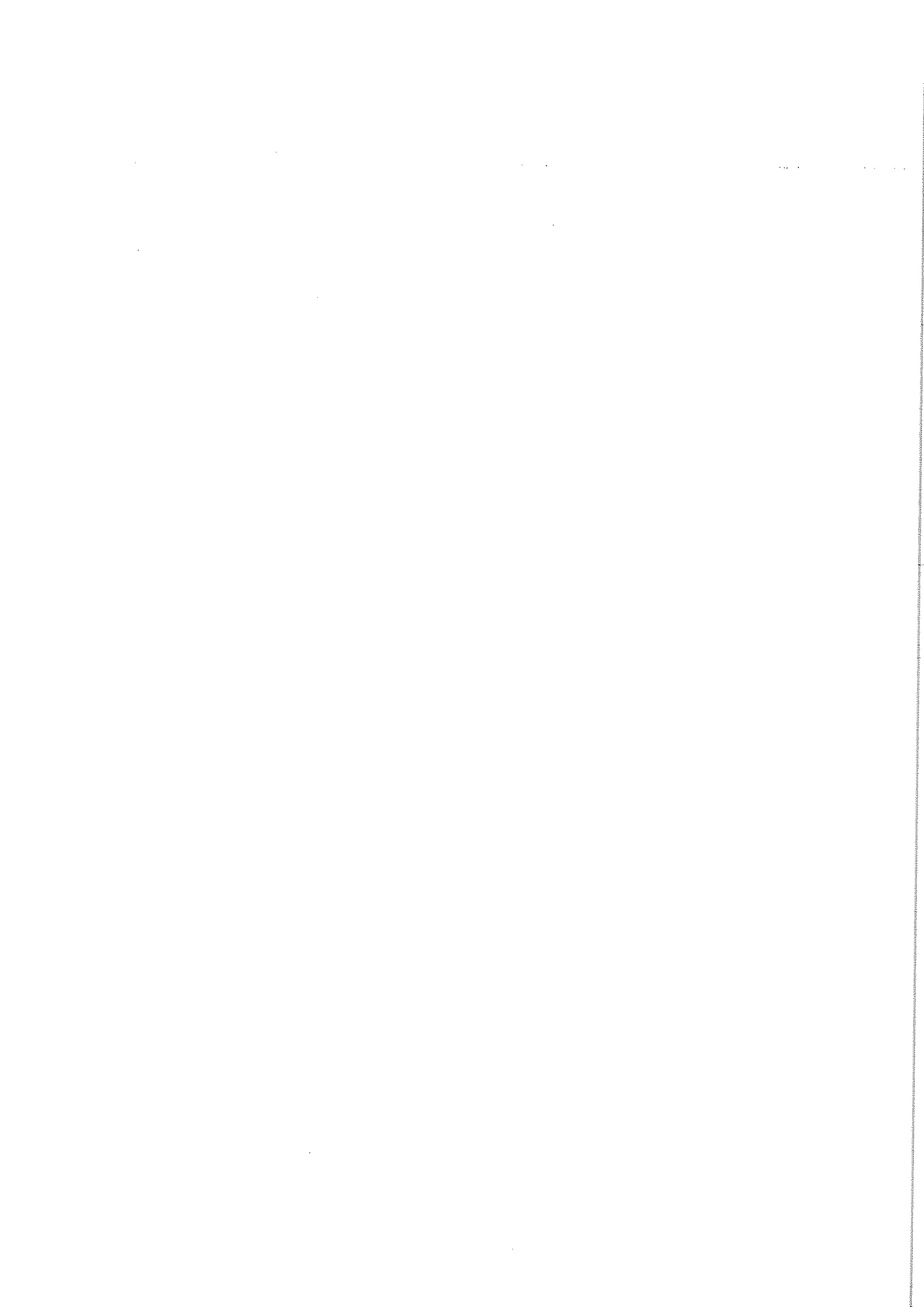


Tabela Nr 2

Gmina Świerczów

## UMORZENIA

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia -stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenie umorzenia	Stan na koniec roku (15+19-20)
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	Zwiększenia razem (16-18)		
13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	Wartości niematerialne i prawne	139 320,28	0,00	16 682,50	0,00	16 682,50	0,00	156 002,78
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3)	14 422 653,15	0,00	1 498 856,37	3 828,00	1 502 684,37	24 620,14	15 900 717,38
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+2.8)	11 930 609,10	0,00	1 130 585,61	0,00	1 130 585,61	10 160,98	13 051 033,73
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale	3 124 466,61	0,00	207 990,00	0,00	207 990,00	10 160,98	3 322 295,63
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 513 805,14	0,00	911 647,49	0,00	911 647,49	0,00	8 425 452,63
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	659 803,82	0,00	3 499,50	0,00	3 499,50	0,00	663 303,32
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	45 509,00	0,00	1 331,99	0,00	1 331,99	0,00	46 840,99
2.7	Urządzenia techniczne	19 925,88	0,00	4 866,75	0,00	4 866,75	0,00	24 792,63
2.8	Środki transportu	567 098,65	0,00	1 249,88	0,00	1 249,88	0,00	568 348,53
3.	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 492 044,05	0,00	368 270,76	3 828,00	372 098,76	14 459,16	2 849 683,65

Mateusz Bieniek  
Skarbnik23.04.2020  
dataBarbara Bednarz  
Kierownik Jednostki

