

ZARZĄDZENIE NR 25/2020
WÓJTA GMINY ORLA

z dnia 10 kwietnia 2020 r.

w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Orla sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2019 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) zarządza się:

§ 1. Przedstawić Radzie Gminy Orla sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego, składające się z:

- 1) bilansu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszego zarządzenia;
- 5) informacji dodatkowej zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Leon Pawluczuk

Gmina Orla ul. Mickiewicza 5 17-106 ORLA Numer identyfikacyjny REGON 050659600		BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ORLA sporządzony na dzień 31-12-2019 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
				Wystać bez pisma przewodniego FACAA6A9C751629F	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 224 551,56	4 493 430,20	I Zobowiązania	3 206 611,00	2 566 247,23
I.1 Środki pieniężne	2 224 551,56	4 493 430,20	I.1 Zobowiązania finansowe	3 200 000,00	2 560 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 224 551,56	4 493 430,20	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	640 000,00	640 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 560 000,00	1 920 000,00
II Należności i rozliczenia	32 580,89	32 211,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 611,00	6 247,23
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	-1 102 240,55	1 799 475,97
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-5 678 262,21	2 901 716,52
II.2 Należności od budżetów	32 580,89	32 211,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 901 716,52
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-5 678 262,21	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 (+,-)	4 576 021,66	-1 102 240,55
			III Rozliczenia międzyokresowe	152 762,00	159 918,00

Suma aktywów	2 257 132,45	4 525 641,20	Suma pasywów	2 257 132,45	4 525 641,20

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Orla ul. Mickiewicza 5 17-106 ORLA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659600		Wysłać bez pisma przewodniego B7BFD8A35A34A5FB

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	29 504 689,35	28 891 791,06	A Fundusz	29 298 534,07	28 717 049,25
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	26 748 997,25	25 126 656,65
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	29 504 689,35	28 891 791,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 549 536,82	3 590 392,60
A.II.1 Środki trwałe	29 349 993,72	28 656 927,45	A.II.1 Zysk netto (+)	7 746 652,21	9 742 398,00
A.II.1.1 Grunty	1 562 638,00	1 576 062,13	A.II.2 Strata netto (-)	-5 197 115,39	-6 152 005,40
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	353 968,48	336 031,48	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	23 669 262,05	22 477 627,79	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 464 313,92	4 034 373,50	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	613 970,93	516 111,63	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	39 808,82	52 752,40	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	563 314,66	590 867,91
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	154 695,63	234 863,61	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	563 314,66	590 867,91
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	74 974,34	111 866,82
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 146,60	5 740,79
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	62 832,72	66 333,37
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	327 397,87	346 105,46

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 418,27	3 884,96
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	41 020,43	28 303,01
B Aktywa obrotowe	357 159,38	416 126,10	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	27 444,06	74 851,18	D.II.8 Fundusze specjalne	48 524,43	28 633,50
B.I.1 Materiały	27 444,06	74 851,18	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	48 524,43	28 633,50
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	256 183,74	299 837,29			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	41 836,91	53 144,76			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	1 822,61			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	214 346,83	244 869,92			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	73 531,58	41 437,63			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	73 531,58	41 437,63			
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			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

Suma aktywów	29 861 848,73	29 307 917,16	Suma pasywów	29 861 848,73	29 307 917,16
---------------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------------------	----------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
Gmina Orla ul. Mickiewicza 5 17-106 ORLA		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
050659600			543B9FF9F72D23FF	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		15 220 876,75	17 360 599,58
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		770 728,47	886 314,72
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		14 450 148,28	16 474 284,86
B.	Koszty działalności operacyjnej		12 665 416,36	13 764 298,43
B.I.	Amortyzacja		1 593 321,89	1 900 040,71
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 245 303,55	1 325 749,04
B.III.	Usługi obce		757 838,74	929 296,52
B.IV.	Podatki i opłaty		137 967,71	89 949,23
B.V.	Wynagrodzenia		4 359 211,45	4 727 327,34
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 144 045,09	1 204 734,40
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		580 715,15	401 802,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 847 012,78	3 185 399,19
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 555 460,39	3 596 301,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne		28 177,11	660 243,20
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 657,50	36 110,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

D.III.	Inne przychody operacyjne	26 519,61	624 133,20
E.	Pozostałe koszty operacyjne	106 037,41	684 468,73
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	106 037,41	684 468,73
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 477 600,09	3 572 075,62
G.	Przychody finansowe	327 189,38	364 752,11
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	327 189,38	364 752,11
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	255 252,65	346 435,13
H.I.	Odsetki	8 884,13	322 892,65
H.II.	Inne	246 368,52	23 542,48
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 549 536,82	3 590 392,60
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 549 536,82	3 590 392,60

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Orla ul.Mickiewicza 5 17-106 ORLA		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2019 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659600				Wysłać bez pisma przewodniego 0A7C35C5C230CFA7	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				21 141 343,47	27 574 084,38
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				35 962 301,11	24 134 756,04
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				8 022 952,02	7 746 652,21
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				20 803 113,20	14 427 683,43
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje				7 136 235,89	1 947 696,40
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				0,00	0,00
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	12 724,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				30 356 860,50	25 757 096,64
I.2.1. Strata za rok ubiegły				5 071 085,90	5 197 115,39
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				15 117 530,99	17 329 399,95
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				15,65	21,10
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje				9 766 543,84	2 552 582,22
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				2 325,22	35 532,34
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	399 358,90	642 445,64
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	26 748 997,25	25 126 656,65
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 549 536,82	3 590 392,60
III.1.	zysk netto (+)	7 746 652,21	9 742 398,00
III.2.	strata netto (-)	-5 197 115,39	-6 152 005,40
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	29 298 534,07	28 717 049,25

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Orla
1.2	siedzibę jednostki
	Orla
1.3	adres jednostki
	ul. Mickiewicza 5 17-106 Orla
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, Pomoc społeczna, Edukacja.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Urząd Gminy, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Szkoła Podstawowa
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjmuje się następujące zasady ewidencji:

- 1) Należności i zobowiązania wycenia się na dzień ich powstania i ewidencjonuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie zapłaty. Kwota wymaganej zapłaty jest to kwota należności wraz z należnymi odsetkami. W przypadku zatem zwłoki w zapłacie należności przez dłużników odsetki zalicza się do przychodów finansowych.
- 2) Do przychodów urzędu zalicza się dochody budżetu nieujęte w planach innych jednostek budżetowych.
- 3) Do wyceny należności stosuje się zasadę ostrożnej wyceny, polegającej na tym, że w bilansie wykazuje się realną wartość, czyli uwzględniającą zmniejszenie ich wartości na skutek braku zapłaty w całości bądź części, to znaczy uwzględniającą stopień prawdopodobieństwa utraty przyszłych korzyści ekonomicznych. Odpisy aktualizujące są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Dokonuje się odpisów aktualizujących należności zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości oraz należności spornych, wątpliwych, których zapłata jest zagrożona.
- 4) Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, natomiast przypisów należnych odsetek za zwłokę dokonuje się kwartalnie w wysokości należnych na koniec tego kwartału.

Przyjmuje się następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych:

- 1) Środki trwale o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (aktualnie 10.000 zł) i okresie użytkowania ponad 1 rok, z wyjątkiem określonych w § 7 ust. 2 pkt 1 - 4 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911) umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych” będącym załącznikiem Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, poczynając od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do używania, do miesiąca w którym środek trwały (wartość niematerialną i prawną) zlikwidowano, sprzedano, nieodpłatnie przekazano lub stwierdzono jego niedobór.
- 2) Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.
- 3) Środki trwale wymienione w § 7 ust. 2 pkt 1-4 w/w Rozporządzenia tj. :
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych
 - odzież i umundurowanie
 - meble i dywanyumarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania i ujmuje się na koncie 013, z wyjątkiem odzieży i obuwia roboczego, które należne są pracownikom na podstawie art. 237 Kodeksu Pracy.

<p>4) Pozostałe środki trwałe, których okres użytkowania jest dłuższy niż rok, a wartość w cenie nabycia jest równa lub wyższa od 4 % dolnej granicy środków trwałych ustalonej do celów amortyzacji w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych są spisywane w koszty w 100% w miesiącu oddania do użytkowania, z tym że obejmuje się je ewidencją ilościowo - wartościową i księguje na koncie 013.</p> <p>5) Pozostałe środki trwałe, których okres użytkowania jest dłuższy niż rok, a wartość w cenie zakupu nie przekracza 4 % dolnej granicy środków trwałych ustalonej do celów amortyzacji w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych są spisywane w koszty w 100% w miesiącu wydania do użytkowania i obejmuje się je tylko ewidencją ilościową (nie księguje na koncie 013).</p> <p>6) Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są umarzane i amortyzowane jednorazowo za okres całego roku według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Przyjmuje się następujące zasady ewidencji rzeczowych składników aktywów obrotowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Wydawnictwa specjalistyczne (książki) i czasopisma zalicza się do materiałów i odpisuje w koszty z chwilą zakupu. Ewidencja ilościowa prowadzona jest w referacie OG Urzędu Gminy. 2) Materiały zakupione do bieżącego użytku na potrzeby administracyjno - gospodarcze tj. materiały piśmienne (papier ksero, notatniki, zeszyty) dziurkacze, zszywacze, skoroszyty, segregatory, druki tonery, koperty, środki czystości odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur. Ewidencję ilościową rozchodu tych materiałów prowadzi referat ogólny. 3) Zakup paliwa do samochodów, węgla i oleju opałowego podlega bieżącemu odniesieniu w koszty. Na koniec roku obrotowego należy ustalić stan niewykorzystanego paliwa, węgla i oleju opałowego drogą spisu z natury i dokonać jego wyceny oraz dokonać korekty kosztów o wartość tego stanu 4) Części zamienne do samochodów i komputerów wmontowane od razu po zakupie, materiały zakupione i wbudowane do remontu sieci wodociągowej i kanalizacyjnej oraz dróg podlegają bieżącemu odniesieniu w koszty. 	
5.	inne informacje
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

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	likwidacja	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	pozostałe środki trwałe	1 847 431,56	277 273,34			277 273,34				525,62	525,62	2 124 179,28
2	wartości niematerialne i prawne	91 184,49	9 861,80		365,00	10 226,80				1 663,00	1 663,00	99 748,29
3	zbiory biblioteczne	54 655,63	563,91			563,91						55 219,54
	RAZEM	1 993 271,68	287 699,05	0,00	365,00	288 064,05	0,00	0,00	0,00	2 188,62	2 188,62	2 279 147,11

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
0	Grunty	1 562 638,00	36 232,47	0,00	12 724,00	0,00	48 956,47	2 380,03	0,00	0,00	33 152,31	35 532,34	1 576 062,13
1	Budynki i lokale	11 214 278,25	33 928,15	0,00	0,00	0,00	33 928,15	1 668,90	0,00	0,00	0,00	1 668,90	11 246 537,50
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 952 262,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 952 262,26
3	Kotły i maszyny energetyczne	219 823,41	991 052,35	0,00	0,00	0,00	991 052,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 210 875,76
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	342 469,28	19 953,06	0,00	0,00	0,00	19 953,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362 422,34
5	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne	932 185,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	932 185,90
6	Urządzenia techniczne	4 472 149,03	488 580,75	0,00	0,00	0,00	488 580,75	0,00	0,00	0,00	443 720,00	443 720,00	4 517 009,78
7	Środki transportu	1 989 430,50	82 756,00	0,00	0,00	0,00	82 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 072 186,50
8	Narzędzia przyrządy, ruchomości	128 855,25	21 000,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 855,25
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	44 814 091,88	1 673 502,78	0,00	12 724,00	0,00	1 686 226,78	4 048,93	0,00	0,00	476 872,31	480 921,24	46 019 397,42

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia
-----	------------------	-------------

		Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Aktualizacja	Inne Zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
0	Grunty	0,00				0,00			0,00	0,00
1	Budynki i lokale	1 805 517,13	0,00	308 909,97	4 234,86	313 144,83		5 903,77	5 903,77	2 112 758,19
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 691 761,33	0,00	892 606,07	24 046,38	916 652,45			0,00	10 608 413,78
3	Kotły i maszyny energetyczne	123 020,20	0,00	40 297,30	0,00	40 297,30			0,00	163 317,50
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	330 770,27	0,00	3 931,20	0,00	3 931,20		0,99	0,99	334 700,48
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	826 310,90		100 010,00		100 010,00			0,00	926 320,90
6	Urządzenia techniczne	1 222 212,33	0,00	313 052,88	28 516,19	341 569,07			0,00	1 563 781,40
7	Środki transportu	1 375 459,57		180 615,30		180 615,30			0,00	1 556 074,87
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości...	89 046,43	0,00	8 056,42	0,00	8 056,42			0,00	97 102,85
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	15 464 098,16	0,00	1 847 479,14	56 797,43	1 904 276,57	0,00	5 904,76	5 904,76	17 362 469,97
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	Brak danych									
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									
	Nie dotyczy									
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto									
	Nie dotyczy									
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									

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Zestawy komputerowe	36 263,05	8 067,88	1 905,48	42 425,45
2	Urządzenie wielofunkcyjne	923,73			923,73
3	Skaner	2 237,75			2 237,75
4	Drukarka	2 385,69			2 385,69
5	Terminal mobilny (laptop)	1 469,28			1 469,28
6	Autosan	0,00	482 784,00		482 784,00
	Ogółem	43 279,50	490 851,88	1 905,48	532 225,90

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
1	Podatek od nieruchomości rolnej leśny od osób prawnych	2 151,00			2 151,00
2	odsetki podatkowe od należności od osób prawnych	755,00	172,00	303,00	624,00
3	zobowiązania pieniężne	77 300,16	16 699,48	6 896,06	87 103,58
4	odsetki podatkowe od należności od osób fizycznych	56 340,00	20 118,30	41 607,30	34 851,00
5	zaliczka alimentacyjna	55 839,00	55 839,00	55 839,00	55 839,00
6	fundusz alimentacyjny - Gmina	228 212,57	237 556,67	264 976,95	200 792,29
7	fundusz alimentacyjny - Budżet Państwa	342 318,87	356 335,00	397 465,44	301 188,43
8	odsetki od funduszu alimentacyjnego	209 910,26	241 267,65	257 908,27	193 269,64

	9	należności cywilnoprawne	13 642,39	4 961,32	367,65	18 236,06
	10	odsetki od należności cywilnoprawnych	2 158,29	1 260,18	129,03	3 289,44
	11	należności z tytułu gospodarki odpadami	438,00		438,00	0,00
	12	Odsetki od należności z tytułu gospodarki odpadami	164,00		164,00	0,00
		Ogółem	989 229,54	934 209,60	1 026 094,70	897 344,44
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie dotyczy					
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	1.280.000 zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	640.000 zł					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie dotyczy					
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					
	Nie dotyczy					
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					

1.12 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

Lp	Wyszczególnienie	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczonego zobowiązania	
			na początek roku	na koniec roku
1	Umowy o dofinansowanie projektów współfinansowanych ze środków unijnych	Weksle in blanco	1 268 716,27	2 332 673,27
2	Umowa kredytowa	Weksle in blanco	3 200 000,00	3 200 000,00
	Ogółem		4 468 716,27	5 532 673,27

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

Nie dotyczy

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na początek roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Gwarancje ubezpieczeniowe	392 430,97	238 774,94	30 000,00	601 205,91
	Ogółem	392 430,97	238 774,94	30 000,00	601 205,91

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 429 855,19
2	Składki na ubezpieczenie społeczne	814 591,20
3	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	127 911,13
4	Badania lekarskie	4 379,25
5	ZFŚS	211 830,00
6	Szkolenia i podróże służbowe	33 729,47
	Ogółem	5 622 296,24

1.16	inne informacje							
	Uwzględniając zasadę istotności, rezygnujemy z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i w zbliżonej wysokości w każdym roku.							
2.								
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów							
	Nie dotyczy							
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym							
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym							
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Środki trwałe w budowie - stan na początek roku	Inwestycje rozliczone w ciągu roku	Inwestycje bez efektów ekonomicznych	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku
					Ogółem	W tym:		
						odsetki	różnice kursowe	
1	Przebudowa hydroforni w miejscowości Oleksze (dokumentacja techniczna)	30 472,40						30 472,40
2	Rozbudowa, przebudowa hydroforni i sieci wodociągowej w miejscowości Orla (dokumentacja techniczna)	38 912,71			5 568,90			44 481,61
3	Budowa mikroinstalacji fotowoltaicznych na stacji uzdatniania wody w Orli i Olekszach				11 530,52			11 530,52
4	Przebudowa (modernizacja) drogi dojazdowej do pól Nr 108265B we wsi Spiczki (dokumentacja techniczna)	7 995,00						7 995,00
5	Przebudowa drogi gminnej w Malinnikach	34 657,92			47 041,46			81 699,38
6	Przebudowa drogi gminnej w Koszkach				11 746,50			11 746,50
7	Przebudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku po byłym ośrodku zdrowia na Dzienny Dom Pomocy				24 600,00			24 600,00
8	Budowa mikroinstalacji fotowoltaicznych i kolektorów słonecznych na terenie gminy Orla	22 396,50	1 479 633,10		1 457 236,60			0,00
9	Budowa placu zabaw w Redutach	1 922,90		1 922,90				0,00
10	Rozbudowa świetlicy w Malinnikach	18 338,20						18 338,20
11	Budowa studni głębinowej w Koszelach				4 000,00			4 000,00
	Ogółem	154 695,63	1 479 633,10		1 561 723,98	0,00	0,00	234 863,61
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie							

	Nie dotyczy
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Joanna Onufryjuk

(Skarbnik)

.....2020.03.27.....

(rok, miesiąc, dzień)

Leon Pawluczuk

(Wójt)