

**ZARZĄDZENIE NR 71/2020
WÓJTA GMINY DAMNICA
z dnia 29 maja 2020 r.**

w sprawie przekazania sprawozdań finansowych gminy Damnica za 2019 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.¹)

zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Gminy Damnica sprawozdanie finansowe gminy Damnica za 2019 rok, które obejmuje:

1. Bilans z wykonania budżetu gminy Damnica sporządzony na dzień 31.12.2019 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Rachunek zysków i strat jednostki - sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2019 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia.
4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki - sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2019 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszego zarządzenia.
5. Wyciąg z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa” - sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2019 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Damnica.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Damnica oraz Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Damnica.

WÓJT

mgr Andrzej Kordylas

¹ Zmiany tekstu jednolitego 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, poz. 695.

UZASADNIENIE
do zarządzenia nr 71/2020 Wójta Gminy Damnica
w sprawie przekazania sprawozdań finansowych gminy Damnica za 2019 rok

1. Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), w związku z paragrafem 4 punkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 570), Wójt Gminy jest zobowiązany do przedstawienia Radzie Gminy Damnica sprawozdanie finansowe za 2019 rok w celu rozpatrzenia i zatwierdzenia, składające się z:

1. Bilansu z wykonania budżetu gminy Damnica sporządzonego na dzień 31.12.2019 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzonego na dzień 31.12.2019 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Rachunku zysków i strat jednostki - sprawozdania łącznego jednostek budżetowych sporządzonego na dzień 31.12.2019 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia.
4. Zestawienia zmian w funduszu jednostki - sprawozdania łącznego jednostek budżetowych sporządzonego na dzień 31.12.2019 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszego zarządzenia.
5. Wyciągu z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa” - sprawozdania łącznego jednostek budżetowych sporządzonego na dzień 31.12.2019 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszego zarządzenia.

I BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY DAMNICA ZA ROK 2019

Bilans z wykonania budżetu jest jednym elementem sprawozdania finansowego budżetu gminy. Sprawozdanie to dostarcza informacji o wartości poszczególnych elementów aktywów i pasywów budżetu gminy.

Na wartość aktywów w kwocie 2 218 195,79 zł składają się:

- Środki pieniężne w kwocie 2 124 653,57 zł, w tym:
- Należności i rozliczenia 93 542,22 zł – kwota dotyczy rozliczeń podatków z Urzędami Skarbowymi oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Należności finansowe wykazuje się z podziałem na należności długoterminowe i krótkoterminowe. Zgodnie z art. 3 ust.1 pkt. 18 c u o r należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczanych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na wartość pasywów w kwocie 2 218 195,79 zł składają się:

- Zobowiązania w kwocie 8 477 546,43 zł , w tym:
 - zaciągnięte kredyty w kwocie 8 328 000,00 zł,
 - zobowiązania wobec budżetów 124 626,65 zł (rozliczenie z Pomorskim Urzędem Wojewódzkim),

- pozostałe zobowiązania 24 919,78 zł.
- Aktywa netto budżetu – 6 757 367,06 zł (skumulowany wynik budżetu -6 294 632,66 zł – deficyt budżetu za rok 2019 w kwocie -462 734,40 zł.
- Rozliczenia międzyokresowe w wysokości 498 016,42 zł – są to środki przekazane w miesiącu grudniu 2019 roku stanowiące subwencję oświatową z budżetu państwa na miesiąc styczeń 2020 roku.

II ŁĄCZNY BILANS OBEJMUJĄCY DANE WYNIKAJĄCE Z BILANSÓW JEDNOSTEK

BUDŻETOWYCH w tym:

1. Urzędu Gminy w Damnicy,
2. Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Damnicy,
3. Jednostek oświatowych gminy Damnica,
4. Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy.

Bilans jednostki budżetowej jest jednym z 3 elementów sprawozdania finansowego (obok rachunku zysków i strat jednostki oraz zestawienia zmian funduszu) dostarcza informacji o wartości poszczególnych elementów aktywów i pasywów jednostek organizacyjnych. Dane zawarte w bilansie jednostki budżetowej sporządzonego na dzień 31.12.2019 roku wykazują sumę aktywów i pasywów ogółem na kwotę 33 288 027,43 zł.

III ŁĄCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2019 roku.

Rachunek zysków i strat to jeden obok bilansu z ważniejszych elementów sprawozdania finansowego przedstawiający efekty wykorzystania majątku wykazanego w Bilansie. Rachunek zysków i strat jest zestawieniem osiągniętych w danym okresie sprawozdawczym przychodów i wszystkich poniesionych w tym samym okresie kosztów. Celem tego zestawienia jest ustalenie wyniku finansowego oraz pokazanie co na ten wynik wpływa. Wynik finansowy netto z rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2019 roku wynosi 1 690 387,43 zł.

IV ŁĄCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN FUNDUSZU sporządzone na dzień 31.12.2019 roku.

Celem zestawienia zmian w funduszu jednostki jest przekazanie informacji o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego oraz o kosztach i przychodach. Sprawozdanie to pokazuje zmiany, jakie nastąpiły w poszczególnych elementach funduszu i ich przyczyny. Fundusz wynosi 31 583 098,43 zł i w bilansie ujęty jest po stronie pasywów w pozycji „Fundusz”.

sporządziła:

SKARBNIK GMINY

mgr Joanna Michalska

ZAKA/CZNIK NR 1
DO ZARZĄDZENIA NR 41 / 2020
WOJTA GMINY DAMNICA
DZIEŃ 13 MAJA 2020 R.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY DAMNICA ul. Górna 1 76-231 DAMNICA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DAMNICA sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 000534902		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 055 328,37	2 124 653,57	I Zobowiązania	6 873 993,79	8 477 546,43
I.1 Środki pieniężne	1 055 328,37	2 124 653,57	I.1 Zobowiązania finansowe	6 746 629,00	8 328 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 055 328,37	2 124 653,57	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 746 629,00	8 328 000,00
II Należności i rozliczenia	81 186,68	93 542,22	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	127 181,18	124 626,65
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	183,61	24 919,78
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 294 632,66	-6 757 367,06
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 775 893,48	-462 734,40
II.2 Należności od budżetów	81 186,68	93 542,22	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 775 893,48	-462 734,40
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 (+,-)	-3 518 739,18	-6 294 632,66
			III Rozliczenia międzyokresowe	557 153,92	498 016,42
Suma aktywów	1 136 515,05	2 218 195,79	Suma pasywów	1 136 515,05	2 218 195,79

SKARBNIK GMINY
[Podpis]
mgr Joanna Malchuk
skarbnik

2020-05-28
rok, miesiąc, dzień

WOJT
[Podpis]
mgr Andrzej Korczyła
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

mgr Joanna Muchalska

skarbnik

2020-05-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr Andrzej Kordylas

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY DAMNICA ul.Górna 1 76-231 DAMNICA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 000534902		Wysłać bez pisma przewodniego
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	30 785 378,37	31 273 449,36	A Fundusz	31 287 014,35	31 583 098,43
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 774,50	6 803,42	A.I Fundusz jednostki	28 366 810,69	29 892 711,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	30 762 910,62	31 221 542,30	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 920 203,66	1 690 387,43
A.II.1 Środki trwałe	30 505 572,35	30 986 595,18	A.II.1 Zysk netto (+)	22 375 394,97	23 022 524,76
A.II.1.1 Grunty	2 939 069,12	2 856 527,28	A.II.2 Strata netto (-)	-19 455 191,31	-21 332 137,33
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	26 331 580,44	26 916 732,88	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	276 788,31	333 780,45	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	373 684,17	370 848,77	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	584 450,31	508 705,80	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 515 819,25	1 704 929,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	257 338,27	234 947,12	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	1 500 126,00	1 659 825,36
A.III Należności długoterminowe	15 693,25	45 103,64	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	210 444,25	276 435,14
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	130 343,32	119 551,07
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	549 491,38	579 564,11
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	411 339,94	481 601,33

SKAŁBNIK/GMINY

mgr Joanna Michalska

(główny księgowy)

2020-05-28

(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

mgr Andrzej Kordylas

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	72 775,55	84 220,01
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	75 064,22	79 935,12
B Aktywa obrotowe	2 017 455,23	2 014 578,07	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	25 566,17	19 571,67	D.II.8 Fundusze specjalne	50 667,34	38 518,58
B.I.1 Materiały	25 566,17	19 571,67	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	50 667,34	38 518,58
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	15 693,25	45 103,64
B.II Należności krótkoterminowe	1 899 757,50	1 885 537,58			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	665 941,68	607 693,36			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 233 815,82	1 277 844,22			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	90 753,18	93 884,99			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	90 753,18	93 884,99			
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			

SKARBNIK GMINY

mgr Joanna Kordylas
(główny księgowy)

2020-05-28

(rok, miesiąc, dzień)

WOJTA
mgr Andrzej Kordylas

(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 378,38	15 583,83			
Suma aktywów	32 802 833,60	33 288 027,43	Suma pasywów	32 802 833,60	33 288 027,43

SKARBNIK GMINY

mgr Joanna Michalska

(główny księgowy)

2020-05-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJCI
mgr Andrzej Kordylas

mgr Andrzej Kordylas

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIA GMINY

mgr Joanna Michalska

(główny księgowy)

2020-05-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr Andrzej Kordylas

(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	33 824,39	104 403,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 026 557,34	1 803 780,45
G.	Przychody finansowe	8 123,27	2 779,40
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	5 864,31	2 766,40
G.III.	Inne	2 258,96	13,00
H.	Koszty finansowe	114 476,95	174 547,81
H.I.	Odsetki	114 476,95	174 547,81
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 920 203,66	1 632 012,04
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	-58 375,39
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 920 203,66	1 690 387,43

SKARBNIK GMINY

mgr Joanna Michałowska

główny księgowy

2020-05-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJTA

mgr Andrzej Kordylas

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY
me
mgr Joanna Michalska
główny księgowy

2020-05-28
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Andrzej Kordylas
mgr Andrzej Kordylas
kierownik jednostki

ZALĄCZNIK NR 4
DO KARBA/DZIENIA NR 7/2020
WOJTA GMINY DAMNICA
Z DNIA 29 MAJA 2020r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:		
URZĄD GMINY DAMNICA ul. Górna 1 76-231 DAMNICA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku		
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
000534902				Stan na koniec roku poprzedniego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		25 079 357,93		28 366 810,69
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		66 635 660,80		64 094 552,88
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		28 701 668,73		28 559 402,40
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		32 543 760,39		32 005 166,69
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		5 370 431,68		3 062 168,61
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		19 800,00		440 530,60
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		27 284,58
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		63 053 335,86		62 568 652,57
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		25 947 811,48		25 639 198,74
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		29 767 867,66		31 594 432,59
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00		0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		7 156 773,30		4 718 565,68
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		105 983,88		452 229,96
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		74 899,54		164 225,60
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		28 366 810,69		29 892 711,00

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Andrzej Kordylas
główny księgowy

2020-05-28
rok, miesiąc, dzień

WOJTA
mgr Andrzej Kordylas
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 920 203,66	1 690 387,43
III.1.	zysk netto (+)	22 375 394,97	23 022 524,76
III.2.	strata netto (-)	-19 455 191,31	-21 332 137,33
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	31 287 014,35	31 583 098,43

SKARBU GMINY

mgr Joanna Kucharska

główny księgowy

2020-05-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr Andrzej Kordylas

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKAŁYBÓRZE/UMIENIE
mgr. Barbara Michalska

główny księgowy

2020-05-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr. Andrzej Kordylas

kierownik jednostki

KALCULATOR NR 5
DO KARTA, DZEMIA NR 7112020C
WOJTA GMINY DAMNICA
Z DZIA 28 MAYA 2020r.

		Informacja dodatkowa Bilansu za 2019 rok Gminy Damnica
	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	Gmina Damnica
1.2.	Siedzibę jednostki	ul. Górna 1, 76-231 Damnica
1.3.	Adres jednostki	j. w.
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Należy podać REGON oraz rodzaj przeważającej działalności wg PKD 000534902 (dane na zaświadczeniu o numerach identyfikacyjnych REGON)
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansów	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Gminy Damnica (Organ)
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</p> <p>Rachunkowość w Gminie Damnica prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera i obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.</p> <p>2. Aktywa i pasywa wycenianie są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o 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>3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w zależności od jednostki przyjęto następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej od 100,00; 200,00; 500,00; oraz 3500,00 zł nie wprowadza się do ewidencji i zalicza bezpośrednio w koszty. Jeśli cena nabycia przekracza od 100,00; 200,00 do 500,00 jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej - ewidencja ilościowa,</p> <p>b) składniki majątków o wartości początkowej od 100,00; 200,00; 500,00 zł do 3 500 lub 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów – ewidencja ilościowo-wartościowa. 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"> 1) Książki i inne zbiory biblioteczne , 2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) Odzież i umundurowanie, 4) Meble i dywany, 5) Inwentarz żywy. <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500 lub 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określanych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30, 50 lub 100%, Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna</p>

		<p>się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3500,00 lub 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500,00 lub 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>2. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.</p> <p>3. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych</p> <p>Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem Wójta Gminy lub kierownika jednostki.</p> <p>3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki</p> <p>Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351), - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2018 r. poz. 800 z późn.zm.), - 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 r. poz.1911). <p>4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym</p> <p>Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju.</p> <p>Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zwiększają wykonanie planowanych dochodów w tym roku budżetowym.</p>
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednoczenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Damnica
Dział II		Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 oraz Tabela nr 2
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela nr 3 - Nie dotyczy
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela nr 4 - Nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Tabela nr 5 - 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	Tabela nr 6

1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 7 - Nie dotyczy
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	Tabela nr 8 Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności spisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Z rozwiązaniem odpisów aktualizujących mamy natomiast do czynienia wówczas, gdy ich wartość, w zależności od rodzaju należności, zostanie odniesiona na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela nr 9 - 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: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Tabela nr 10 Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług.
1.10	Kwota 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	Tabela nr 11 - Nie dotyczy
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 12 Zabezpieczenie na majątku wiąże się z ograniczeniami dla jednostki w zakresie dysponowania składnikami majątkowymi stanowiącymi to zabezpieczenie. Zabezpieczenie może występować m.in. w postaci hipoteki, przewłaszczenia, zastawu rejestrowego, weksla, w tym weksla "in blanco.
1.12	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	Tabela nr 13 - Nie dotyczy Zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Jak długo zobowiązania mają charakter warunkowy, nie są ujmowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat.
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	Tabela nr 14 Czynne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tyt. opłaconych z góry i dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych czynszów, ubezpieczeń, kosztów prenumeraty. Bierne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tytułu naliczonego odbiorcom w fakturach podatku od towarów i usług w odniesieniu do którego nie powstał jeszcze obowiązek podatkowy.
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela nr 15
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 15
1.16	Inne informacje	Tabela nr 15
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Tabela Nr 15
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela Nr 15
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	Tabela nr 15
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Tabela nr 15

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".

SKARBNIK GMINY

mgr Joanna Michalska

mgr Andrzej Korczyński

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2019 roku - Gmina Damnica.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	177181,71	13419,00			13419,00		10033,76		10033,76	180566,95
2. Razem środki trwałe	57710064,31	4690002,38	74020,00		4764022,38	19981,31	401910,94	2421599,73	2843491,98	59630594,71
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	2939069,12					803,00		81738,84	82541,84	2856527,28
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	50685605,74	4422914,77			4422914,77	19178,31	577,87	2265840,89	2285597,07	52822923,44
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	1210798,09	122649,55	74020,00		196669,55		40884,47	22000,00	62884,47	1344583,17
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	2074387,59	133261,56			133261,56		356948,60		356948,60	1850700,55
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	800203,77	11176,50			11176,50		3500,00	52020,00	55520,00	755860,27
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	57887246,02	4703421,38	74020,00		4777441,38	19981,31	411944,70	2421599,73	2853525,74	59811161,66
3. Razem pozostałe środki trwałe	2153850,47	248538,27			248538,27	5550,34	128876,01		134426,35	2267962,39

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2019 roku – Gmina Damnica.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	– stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		Amortyzacja/umorzenia za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenie			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	170407,21	12219,28		1170,80	13390,08	10033,76	173763,53
2. Razem środki trwałe	27204491,96	1883877,94		118634,12	2002512,06	563004,49	28643999,53
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)							
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	24354025,30	1606098,92		55846,12	1661945,04	109779,78	25906190,56
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	934009,78	56619,94		62788,00	119407,94	42615,00	1010802,72
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	1700703,42	146578,54			146578,54	367430,18	1479851,78
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	215753,46	74580,54			74580,54	43179,53	247154,47
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	27374899,17	1896097,22		119804,92	2015902,14	573038,25	28817763,06
3. Razem pozostałe środki trwałe	2153850,47	248538,27			248538,27	134426,35	2267962,39

TABELA NR 6

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane stan na 31.12.2019 r. – Gmina Damnica

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grupa 4	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17
		5 704,17	0,00	0,00	5 704,17

TABELA NR 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności – Gmina Damnica

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu opłat za czynsz	54 254,69	4 259,21			58 513,90
2.	Podatek środki transportowe	6 624,05				6 624,05
3.	Odsetki podatek środki transportowe	3 723,50				3 723,50
4.	Podatek od nieruchomości	124,00				124,00
5.	Podatek rolny	779,00				779,00
6.	Odsetki podatek rolny	178,00				178,00
7.	Należności budżetu państwa z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	2 874 436,88	3 075 186,34		2 874 436,88	3 075 186,34
8.	Należności budżetu gminy wierzyciela z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	1 105 360,48	1 151 146,56		1 105 360,48	1 151,146,56
Razem						

TABELA NR 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności – Gmina Damnica

Lp.	Zobowiązania wobec	okresy wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Jednostek powiązanych:				
2	Pozostałych jednostek:	4 367 000,00	3 961 000,00		8 328 000,00
3	Razem	4 367 000,00	3 961 000,00		8 328 000,00

TABELA NR 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku – Gmina Damnica

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	6 746 629,00	8 328 000,00	6 746 629,00	8 328 000,00				
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem	6 746 629,00	8 328 000,00	6 746 629,00	8 328 000,00				

TABELA NR 14

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych - Gmina Damnica

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	1 378,38	15 583,83
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00

TABELA NR 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki – Gmina Damnica

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy	brak
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	251 408,52	brak
3. Inne informacje	Nie dotyczy	-
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy	brak
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Nie dotyczy	-
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy	-