


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski Błażowa Pl. Jana Pawła II 1 36-030 BŁAŻOWA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BŁAŻOWA sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 116A9DCEB48047CB 
Numer identyfikacyjny REGON 000528273		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 791 097,76	3 107 124,78	I Zobowiązania	9 401 424,50	9 642 074,62
I.1 Środki pieniężne	2 791 097,76	3 107 124,78	I.1 Zobowiązania finansowe	9 396 900,00	9 622 188,41
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 746 097,76	2 968 124,78	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	45 000,00	139 000,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 396 900,00	9 622 188,41
II Należności i rozliczenia	612 964,37	362 089,20	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 524,50	19 886,21
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	-7 080 733,94	-7 157 569,64
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	317 927,65	-181 835,70
II.2 Należności od budżetów	323 483,98	130 155,10	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	351 927,65	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	289 480,39	231 934,10	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-42 835,70
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-34 000,00	-139 000,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	34 000,00	139 000,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 432 661,59	-7 114 733,94
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 083 371,57	984 709,00
Suma aktywów	3 404 062,13	3 469 213,98	Suma pasywów	3 404 062,13	3 469 213,98

Magdalena Wielgos
skarbnik

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kocój
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski Błażowa Pl. Jana Pawła II 1 36-030 BŁAŻOWA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego F6878CEFB89157AE 
Numer identyfikacyjny REGON 000528273	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	80 225 811,10	80 870 967,60	A Fundusz	79 374 382,08	80 060 515,03
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	72 618 163,96	77 241 731,72
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	79 054 212,11	79 699 368,61	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 756 218,12	2 818 783,31
A.II.1 Środki trwałe	73 692 777,42	79 600 490,23	A.II.1 Zysk netto (+)	50 806 027,44	51 345 195,00
A.II.1.1 Grunty	1 019 493,59	1 019 493,59	A.II.2 Strata netto (-)	-44 049 809,32	-48 526 411,69
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	19 686,28	19 686,28	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	71 483 620,27	69 222 299,19	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	835 179,50	9 027 625,62	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	69 739,15	52 390,35	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	284 744,91	278 681,48	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 493 072,30	2 160 696,64
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 361 434,69	98 878,38	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	2 493 072,30	2 160 696,64
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	80 299,05	44 301,55
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 171 598,99	1 171 598,99	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	19 263,02	8 690,00
A.IV.1 Akcje i udziały	1 171 598,99	1 171 598,99	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	444 752,02	471 488,30
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 054 589,80	1 093 524,25

Magdalena Wielgos
(główny księgowy)

05-25
2020-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Kocój
(kierownik jednostki)

BeSTia

F6878CEFB89157AE

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	133 202,61	213 436,51
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	112 017,88	81 219,78
B Aktywa obrotowe	1 641 643,28	1 350 244,07	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	439 509,32	0,00
B.I Zapasy	17 417,55	21 564,10	D.II.8 Fundusze specjalne	209 438,60	248 036,25
B.I.1 Materiały	11 177,22	15 243,78	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	209 438,60	248 036,25
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	6 240,33	6 320,32	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	931 355,97	1 118 418,13			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 125,73	469,20			
B.II.2 Należności od budżetów	13 708,02	11 793,17			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	915 522,22	1 106 155,76			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	692 869,76	210 261,84			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	692 869,76	210 261,84			
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			

Magdalena Wielgos
(główny księgowy)

05-25
2020-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Kocój
(kierownik jednostki)

BeSTia

F6878CEFB89157AE

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	81 867 454,38	82 221 211,67	Suma pasywów	81 867 454,38	82 221 211,67

Magdalena Wielgos
(główny księgowy)


05-25
2020-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Kocój
(kierownik jednostki)

BeSTia

F6878CEFB89157AE

Strona 3 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski Błażowa Pl.Jana Pawła II 1 36-030 BŁAŻOWA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 000528273		Wysłać bez pisma przewodniego 45F958675209FCEA 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	51 487 146,52	52 211 695,08	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	51 487 146,52	52 211 695,08	
B. Koszty działalności operacyjnej	44 534 497,95	49 143 379,57	
B.I. Amortyzacja	4 645 758,21	4 967 238,56	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 429 215,84	2 366 188,99	
B.III. Usługi obce	3 391 838,67	3 970 668,26	
B.IV. Podatki i opłaty	4 471,70	849 587,18	
B.V. Wynagrodzenia	14 959 176,01	16 447 116,70	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 210 929,17	4 587 231,08	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	249 295,48	271 982,12	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	13 605 930,59	15 625 572,35	
B.X. Pozostałe obciążenia	37 882,28	57 794,33	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	6 952 648,57	3 068 315,51	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1 915,70	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	1 915,70	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 858,91	0,00	

Magdalena Wielgos
główny księgowy

05-25
2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kocój
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	1 858,91	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 950 789,66	3 070 231,21
G.	Przychody finansowe	49 192,54	64 917,90
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	49 192,54	64 917,90
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	243 764,08	316 365,80
H.I.	Odsetki	243 764,08	316 264,41
H.II.	Inne	0,00	101,39
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 756 218,12	2 818 783,31
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)	6 756 218,12	2 818 783,31

Magdalena Wielgos
główny księgowy

05-25
2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kocój
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski Białowa Pl. Jana Pawła II 1 36-030 BŁAZOWA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 000528273		Wysłać bez pisma przewodniego 7A42296157A4C567 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	72 120 866,64	72 618 163,96	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	104 095 189,59	119 813 331,14	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	41 798 988,72	50 806 046,11	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	52 761 144,63	52 426 178,20	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	9 531 555,99	16 576 703,37	
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	3 500,25	4 403,46	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	103 597 892,27	115 189 763,38	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	40 666 211,52	44 049 809,32	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	51 391 524,54	52 119 962,16	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	11 205 264,95	18 892 815,96	
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	223 972,46	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	110 918,80	127 175,94	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	72 618 163,96	77 241 731,72	

Magdalena Wielgos
główny księgowy

05-25
2020-01-27
rok, miesiąc, dzień


Jerzy Kocój
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 756 218,12	2 818 783,31
III.1.	zysk netto (+)	50 806 027,44	51 345 195,00
III.2.	strata netto (-)	-44 049 809,32	-48 526 411,69
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	79 374 382,08	80 060 515,03

Magdalena Wielgos
główny księgowy

⁰⁵⁻²⁵
2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kocój
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski Błażowa Pl. Jana Pawła II 1 36-030 BŁAŻOWA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 000528273		B27E23B337CF560A 

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	2 803 869,35
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

Magdalena Wielgos
(główny księgowy)

05.25
2020.04.27
rok mies. dzień

Jerzy Kocój
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. Nazwa

Gmina Błazowa

1.2. Adres jednostki

Plac Jana Pawła II 1, 36-030 Błazowa

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

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

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

- a) **Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne** umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.(Dz. U. z 2016r., poz. 1888, z późn, zm.)

Pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 200,00 zł - MGOPS, 300,00 zł - UM, 500,00 zł – Szkoły umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania i ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej. Natomiast wyposażenia stanowiące drobny sprzęt o wartości 200,00 zł - MGOPS, 300,00 zł - UM, 500,00 zł - Szkoły i poniżej są ewidencjonowane bezpośrednio w koszty i podlegają jedynie ewidencji ilościowej.

- b) **Inwestycje – środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w związku z inwestycją (budową) pomniejszone o odpisy z tytułu utraty trwałej wartości.
- c) **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia tj. według wartości wynikającej z ewidencji księgowej,
- d) **Kwotę należności** ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

- e) **Zapasy** obejmują materiały biurowe. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia.

- f) **Wynik finansowy jednostki budżetowej** ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Wynik finansowy brutto odpowiada wynikowi finansowemu netto z uwagi na podmiotowe zwolnienie z podatku dochodowego. Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy, saldo WN-stratę netto, saldo MA-zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800-Fundusz jednostki,
- g) W jednostce **rozliczenia międzyokresowe czynne** mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Jednostka również nie dokonuje **biernych rozliczeń międzyokresowych** kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.
- h) Konto 976 służy do ewidencji kwot wynikających ze wzajemnych rozliczeń między jednostkami w celu sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego. Na koncie wyodrębnione są oddzielne analityki:

- dla jednostek z którymi realizowane są wzajemne rozliczenia między jednostkami,

- dla przychodów i kosztów
- dla należności i zobowiązań

4. **Zobowiązania** w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
- w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz. U. Nr 57, poz. 366),

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Tabela 1.

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	121 354 369,94	0,00	0,00	681 492,00	4 068 185,22	0,00	6 983 381,17	0,00	456 557,07	118 664 108,92
1.1.	Grunty	1 019 493,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 019 493,59
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	19 686,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 686,28
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112 095 125,71	0,00	2 025 534,39	0,00	3 460 770,78	0,00	5 532 556,48	0,00	29 595,97	112 019 278,43
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 617 916,43	0,00	8 681 642,62	0,00	0,00	0,00	3 763,99	0,00	50 178,08	12 245 616,98
1.4.	Środki trans-portu	1 259 920,50	0,00	0,00	681 492,00	0,00	0,00	861 686,00	0,00	51 274,52	1 028 451,98
1.5.	Inne środki trwałe	3 361 913,71	0,00	99 290,08	0,00	607 414,44	0,00	585 374,70	0,00	325 508,50	3 157 735,03
SUMA		121 354 369,94	0,00	10 806 467,09	681 492,00	4 068 185,22	0,00	6 983 381,17	0,00	456 557,07	129 470 576,01

Tabela 2.

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	448 312,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 560,68	0,00	0,00	444 751,37
SUMA		448 312,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 560,68	0,00	0,00	444 751,37

Tabela 3.

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	47 663 405,99	0,00	5 049 569,85	681 492,00	230 661,22	0,00	3 496 061,44	0,00	258 981,84	49 870 085,78
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	40 611 505,44		4 084 294,34		160 320,57		2 055 227,31		3 913,80	42 796 979,24
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	2 770 808,93		465 506,31		25 476,93		3 763,99		47 278,82	3 210 749,36
1.4.	Umorzenie środków transportu	1 190 181,35		17 348,80	681 492,00			861 686,00		51 274,52	976 061,63
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	3 090 910,27		482 420,40		44 863,72		575 384,14		156 514,70	2 886 295,55
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	448 312,05						3 560,68			444 751,37
SUMA		48 111 718,04	0,00	5 049 569,85	681 492,00	230 661,22	0,00	3 499 622,12	0,00	258 981,84	50 314 837,15

Tabela 4.

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	10 500,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 171 598,99	0,00
SUMA		1 182 098,99	0,00

Tabela 5.

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	1 919 834,94	7 557,66		2 185,14	1 925 207,46
I.1.	Należności długoterminowe					0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 919 834,94	7 557,66		2 185,14	1 925 207,46
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					0,00
I.2.2.	należności od budżetów					0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
I.2.4.	pozostałe należności	1 919 834,94	7 557,66		2 185,14	1 925 207,46
II.	Należności finansowe	772 722,70	105 939,19			878 661,89

Tabela 6.

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	17 417,55	580 966,10	576 819,55		21 564,10
1.	Materiały	11 177,22	26 471,74	22 405,18		15 243,78
2.	Półprodukty i produkty w toku					0,00
3.	Produkty gotowe					0,00
4.	Towary	6 240,33	554 494,36	554 414,37		6 320,32

Tabela 7.

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 8.

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00			
2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00			
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych	0,00			
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00			
5.	Pozostałe zobowiązania	0,00			
SUMA					

Tabela 9.

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0
2.	Ubezpieczenia osobowe	0
3.	Prenumerata	0
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0
5.	Inne	0
	...	0
SUMA		0

Tabela 10.

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		0
2.		0
3.		0
	...	0
SUMA		0

Tabela 11.

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr.
a) odprawy emerytalne i rentowe	86 287,20
b) nagrody jubileuszowe	308 459,13
c) świadczenia urlopowe	0,00
d) inne	22 092,50
SUMA	416 838,83

Tabela 12.

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	3 624 793,84		
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	18 450,18		
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	2 018 227,09		
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	80 428,20		
SUMA		5 741 899,31		

Tabela 13.

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	
SUMA		

Tabela 14.

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje		
Udziały		1 171 598,99
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		

Tabela 15.

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje		
2.	Poręczenia		
2.1.	w tym poręczenia wekslowe		
3.	Roszczenia sporne		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5.	Inna specyfikacja:		
5.1.	...		
5.2.	...		