

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Trzemeszno ul Dąbrowskiego 2 62-240 TRZEMESZNO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego BF7330E35F983E15 
Numer identyfikacyjny REGON 092351280	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	88 388 842,91	89 531 629,89	A Fundusz	90 414 702,85	91 227 611,22
A.I Wartości niematerialne i prawne	5 007,84	0,00	A.I Fundusz jednostki	86 343 476,13	85 013 309,52
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	86 065 739,71	87 229 250,68	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 071 226,72	6 214 301,70
A.II.1 Środki trwałe	84 882 997,74	86 218 208,59	A.II.1 Zysk netto (+)	44 124 722,23	51 701 312,83
A.II.1.1 Grunty	10 311 356,78	10 159 781,21	A.II.2 Strata netto (-)	-40 053 495,51	-45 487 011,13
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 749 688,09	1 323 031,09	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	72 405 995,95	74 001 794,07	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 698 574,97	1 545 455,43	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	117 059,41	85 657,52	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	350 010,63	425 520,36	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 799 715,50	8 280 892,21
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 182 741,97	1 011 042,09	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 451 115,80	7 998 808,40
A.III Należności długoterminowe	1 258 795,36	1 243 079,21	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	213 653,33	300 835,47
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 059 300,00	1 059 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 133 618,47	3 340 977,09
A.IV.1 Akcje i udziały	1 059 300,00	1 059 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	255 588,91	280 962,59
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 335 626,57	1 476 004,95

Hanna Koperska
(główny księgowy)

2020-06-29
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Paweł Dereziński
(kierownik jednostki)

BeSTia

BF7330E35F983E15

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	503 421,54	317 662,59
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	93 844,94	54 601,62
B Aktywa obrotowe	9 825 575,44	9 976 873,54	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	70 424,16	313 281,58
B.I Zapasy	6 853,74	6 652,40	D.II.8 Fundusze specjalne	1 844 937,88	1 914 482,51
B.I.1 Materiały	6 853,74	6 652,40	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 844 937,88	1 914 482,51
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	348 599,70	282 083,81
B.II Należności krótkoterminowe	9 274 056,38	9 109 318,86			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 035 394,29	764 025,01			
B.II.2 Należności od budżetów	47 866,87	125 325,54			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 569,32	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	8 188 207,90	8 219 968,31			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	18,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	543 717,12	859 689,23			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	543 717,12	859 689,23			
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			

Hanna Koperska
(główny księgowy)

2020-06-29
(rok, miesiąc, dzień)
BF7330E35F983E15

Krzysztof Paweł Dereziński
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	948,20	1 213,05			
Suma aktywów	98 214 418,35	99 508 503,43	Suma pasywów	98 214 418,35	99 508 503,43

Hanna Koperska
(główny księgowy)

2020-06-29
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Paweł Dereziński
(kierownik jednostki)

BeSTia

BF7330E35F983E15

Strona 3 z 4


Hanna Koperska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-29
(rok, miesiąc, dzień)

BF7330E35F983E15

Krzysztof Paweł Dereziński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Trzemeszno ul Dąbrowskiego 2 62-240 TRZEMESZNO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 4A1C4DB3E021C42A	
092351280				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		63 576 412,03	72 867 702,70
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		63 576 412,03	72 867 702,70
B.	Koszty działalności operacyjnej		59 278 136,58	65 996 408,27
B.I.	Amortyzacja		3 649 770,04	4 260 473,46
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 704 208,30	3 518 887,51
B.III.	Usługi obce		8 156 859,57	9 298 351,80
B.IV.	Podatki i opłaty		38 142,74	27 697,52
B.V.	Wynagrodzenia		19 442 413,42	21 263 766,08
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 935 786,87	5 412 461,75
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 481 704,46	1 809 666,66
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		17 838 929,57	20 375 973,01
B.X.	Pozostałe obciążenia		30 321,61	29 130,48
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 298 275,45	6 871 294,43
D.	Pozostałe przychody operacyjne		33 595,59	18 323,01
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		33 595,59	18 323,01
E.	Pozostałe koszty operacyjne		119 241,16	167 675,86

Hanna Koperska
główny księgowy

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Paweł Dereziński
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	119 241,16	167 675,86
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 212 629,88	6 721 941,58
G.	Przychody finansowe	79 879,96	124 631,01
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	61 677,59	93 997,91
G.III.	Inne	18 202,37	30 633,10
H.	Koszty finansowe	221 283,12	632 270,89
H.I.	Odsetki	221 283,12	632 270,89
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 071 226,72	6 214 301,70
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)	4 071 226,72	6 214 301,70

Hanna Koperska
główny księgowy


2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Paweł Dereziński
kierownik jednostki

Hanna Koperska
główny księgowy

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Paweł Dereziński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Trzemeszno ul Dąbrowskiego 2 62-240 TRZEMESZNO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 092351280			Wysłać bez pisma przewodniego 72E5BC88F38F6172 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		73 121 324,86	85 075 813,80
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		138 239 433,56	122 146 282,66
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		42 520 827,93	44 124 722,23
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		77 503 607,33	71 423 190,24
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		18 010 055,82	6 306 572,85
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		121 580,75	224 045,48
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		83 361,73	67 751,86
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		125 017 286,40	123 476 449,27
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		39 310 263,04	40 053 495,51
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		63 892 874,41	72 705 408,14
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		16 018,95	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		21 407 089,50	9 943 048,35
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		210 955,37	683 267,08
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		180 085,13	91 230,19
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		86 343 476,13	85 013 309,52

Hanna Koperska
główny księgowy

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Paweł Dereziński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 071 226,72	6 214 301,70
III.1.	zysk netto (+)	44 124 722,23	51 701 312,83
III.2.	strata netto (-)	-40 053 495,51	-45 487 011,13
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	90 414 702,85	91 227 611,22

Hanna Koperska
główny księgowy

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Paweł Dereziński
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Hanna Koperska
główny księgowy

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Paweł Dereziński
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gmina Trzemeszno</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>62-240 Trzemeszno</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Dąbrowskiego 2</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>realizacja zadań wynikających z art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2019-31.12.2019</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>sprawozdanie zawiera dane łączne</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Z 2019 poz. 351), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra 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).</i></p> <p><i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.</i></p> <p><i>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Podstawowe środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</i></p> <p><i>Dla żadnego środka trwałego nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</i></p> <p><i>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</i></p> <p><i>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarzane:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>• książki i inne zbiory biblioteczne,</i> <i>• środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</i> <i>• odzież i umundurowanie,</i> <i>• meble i dywany,</i> <i>• środki trwałe o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 3 500,00 zł w 100% ich wartości w momencie oddania do używania, z wyjątkiem jednostek: Ośrodek Pomocy Społecznej gdzie dolna granica uznawania za środek trwały wynosi 300,00 zł oraz Ośrodek Sportu i Rekreacji 500,00 zł.</i> <p><i>Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.</i></p> <p><i>Prowadzi się ewidencję obrotu materiałami do artykułów żywnościowych w Przedszkolu nr 1, Przedszkolu nr 2 i Szkole Podstawowej nr 1. Na ostatni dzień każdego roku obrotowego przeprowadza się spis z natury ze stanu żywności w magazynie.</i></p> <p><i>Pozostałe jednostki nie prowadzą ewidencji obrotu żadnych zapasów. Nie posiadają magazynów do magazynowania zapasów. Zakupione materiały przekazują bezpośrednio do zużycia w działalności, wydatki</i></p>

na ich nabycie odnoszą w koszty na konto 401 w momencie nabycia. Na koniec roku spisuje się pozostałe niewykorzystane do 31 grudnia materiały w wartości szacunkowej i jeżeli ich wartość nie przekracza 0,1% aktywów z bilansu to nie podlegają one korekcie na konto 310 Materiały.

W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne.

Opisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.

Przyjmuje się zasadę, że dokonuje się odpisu aktualizującego należności podatkowe od zaległości powyżej 5 lat w wysokości 100%.

Metody wyceny aktywów i pasywów

1	2
Wartości niematerialne i prawne	nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia
	otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji
	otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia
Środki trwałe	w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
	w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
	w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
	w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
	w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
	w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
	Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wartość netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
	Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku, gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych, a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
Należności długoterminowe	Wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość
Długoterminowe aktywa finansowe	Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub w cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.
udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe	cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
	wartości godziwej,
	cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.
Należności krótkoterminowe	Wycenione są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	wycenia się według wartości nominalnej
Krótkoterminowe papiery wartościowe	w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa
	krótkoterminowe papiery wartościowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej
Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
- przy czym zobowiązania finansowe	według art. 28, ust. 1 pkt. 8 i 8a ustawy o rachunkowości

Ustalanie wyniku finansowego

1) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. prowadzi się według podziałek klasyfikacji planu finansowego oraz w przekrojach dostosowanych do potrzeb planowania, analiz oraz w sposób umożliwiający sporządzenie

	<p> sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych lub innych sprawozdań określonych w odrębnych przepisach obowiązujących jednostkę.</p> <p> Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, ✓ koszty działalności operacyjnej, ✓ wynik z działalności operacyjnej, ✓ pozostałe przychody operacyjne ✓ pozostałe koszty operacyjne ✓ wynik z działalności operacyjnej ✓ przychody finansowe ✓ koszty finansowe ✓ wynik z działalności gospodarczej ✓ wynik brutto ✓ wynik netto <p> Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego, wynik finansowy jednostki, saldo Wn — strata netto, saldo Ma — zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, na konto 800.</p> <p> 2) Wynik wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu j.s.t ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz ujmowanych memoriałowo wydatków niewygasających z końcem roku, ewidencjonowanych na odrębnych kontach odpowiednio: 901 „Dochody budżetu”, 902 „Wydatki budżetu” oraz 903 „Niewykonane wydatki”.</p> <p> Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. Operacje nie kasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania z wykonania budżetu przez organ stanowiący j.s.t, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	Wg tabel nr 1-4
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
	Wg tabeli nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Rodzaje posiadanych papierów wartościowych	Ilość udziałów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	udziały w spółce Remondis Aqua Trzemeszno Sp. z o.o.	21.126 po 50,00 zł	1 056 300,00	0,00	0,00	1 056 300,00
2.	udziały w Spółdzielni Socjalnej „Pomocnik od zaraz”	1 x 1 000,00 zł	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
3.	udziały w Spółdzielni Socjalnej „Domowe przysmaki”	1 x 1 000,00 zł	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
4.	udziały w Spółdzielni Socjalnej „Razem być”	1 x 1 000,00 zł	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
RAZEM			1 059 300,00	0,00	0,00	1 059 300,00
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)					
	Wg tabeli nr 6					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Wg tabeli nr 7					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	960 000,00 zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	8 442 608,36 zł					
c)	powyżej 5 lat					
	9 988 000,00 zł					
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					
	nie dotyczy					
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	nie dotyczy					
1.12.	łącną 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					
	Hipoteka umowna do kwoty 300 000,00 zł do dnia 31 grudnia 2022 roku na nieruchomości stanowiącej własność Gminy Trzemeszno, dla której prowadzona jest księga wieczysta nr PO1G/00052319/3 w Sądzie Rejonowym w Gnieźnie, jako zabezpieczenie pożyczki w kwocie 200 000,00 zł z Funduszu Pożyczkowego TISE Aktywna Wielkopolska 5 – zaciągniętej przez Spółdzielnię Socjalną „Razem być” z siedzibą Małachowo Szemborowice.					
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					
	Jednostki: nie dotyczy, Gmina saldo konta 909: 939 747,00 zł subwencja oświatowa za miesiąc styczeń 2020r: wpłacona w miesiącu grudniu 2019r.					
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	Gwarancje ubezpieczeniowe: 96 943,39 zł					

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w roku 2019: 25 939 882,98 zł
1.16.	inne informacje
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
	Wg tabeli nr 8.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody 2019r. z tytułu darowizn dla pogorzalców 10 405,33 zł, z tytułu środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy 3 817 464,91 zł
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Hanna Koperska
(główny księgowy)

Skarbnik Gminy
Hanna Koperska

2020-06-29

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Krzysztof Dereziński
Krzysztof Dereziński
(kierownik jednostki)

Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wartości niematerialne i prawne – rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zwiększenia wartości początkowej ogółem	Zmniejszenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej ogółem	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	355 705,45	6 153,58	0,00		6 153,58		19 815,53		19 815,53	342 043,50
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 061,00									1 061,00
RAZEM		356 766,45	6 153,58	0,00	0,00	6 153,58	0,00	19 815,53	0,00	19 815,53	343 104,50

tabela nr 2

Zmiana wartości początkowej umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wartości niematerialne i prawne – rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia umorzenia ogółem	Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto		
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne (umorzenie w 100%)		Zbycie	Likwidacja	Inne		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	350 697,61	6 475,12		1 845,00	8 320,12		16 974,23		16 974,23	342 043,50	5 007,84	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 061,00									1 061,00	0,00	0,00
RAZEM		351 758,61	6 475,12	0,00	1 845,00	8 320,12	0,00	16 974,23	0,00	16 974,23	343 104,50	5 007,84	0,00

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Określenie grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie KŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Zmniejszenia ogółem	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne (Przemieszczenie wewnętrzne)		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.1.	Grunty	10 311 356,78	3 16 732,21	0,00	0,00	3 16 732,21	447 137,78		21 170,00	468 307,78	10 159 781,21
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 749 688,09	0,00			0,00	426 657,00			426 657,00	1 323 031,09
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	110 098 316,12	5 578 458,13	727 051,39		6 305 509,52	221 431,04	130 877,09	730 869,92	1 083 178,05	115 320 647,59
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 063 475,75	421 757,82	0,00		421 757,82		127 305,25		127 305,25	6 357 928,32
1.4.	Środki transportu	1 131 356,95	1 000,00			1 000,00				0,00	1 132 356,95
1.5.	Inne środki trwałe	4 939 554,59	506 498,40	13 941,89		520 440,29		90 092,10	3 865,89	93 957,99	5 366 036,89
RAZEM		132 544 060,19	6 824 446,56	740 993,28	0,00	7 565 439,84	668 568,82	348 274,44	755 905,81	1 772 749,07	138 336 750,96

Skarbnik Gminy
Hanna Koperska

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Opisienie grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie KŚT	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto					
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne (umorzenie w 100%)			Zwiększenia umorzenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.1.	Grunty											10 311 356,78	10 159 781,21
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											1 749 688,09	1 323 031,09
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 692 320,17	3 764 719,53			3 764 719,53	138 186,18					72 405 995,95	74 001 794,07
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 364 900,78	386 536,90		179 398,25	565 935,15		118 363,04				1 698 574,97	1 545 455,43
1.4.	Środki transportu	1 014 297,54	32 401,89			32 401,89				0,00	1 046 699,43	117 059,41	85 657,52
1.5.	Inne środki trwałe	4 589 543,96	76 104,46		368 826,10	444 930,56		93 957,99		93 957,99	4 940 516,53	350 010,63	425 520,36
RAZEM		47 661 062,45	4 259 762,78	0,00	548 224,35	4 807 987,13	138 186,18	212 321,03	0,00	350 507,21	52 118 542,37	84 882 997,74	86 218 208,59

tabela nr 5

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	zestaw komputerowy IBM gr. 4	5 282,60	0,00	0,00	5 282,60
	RAZEM	5 282,60	0,00	0,00	5 282,60

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			Zwiększenia	Wykorzystanie		Rozwiązanie
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	756.75615.0310	46 703,00	9 299,00	0,00	5 886,00	50 116,00
2	756.75615.0320	121 526,10	26 978,50	0,00	0,00	148 504,60
3	756.75616.0310	105 348,19	3 353,24	0,00	2 179,20	106 522,23
4	756.75616.0320	39 095,77	0,00	0,00	1 697,03	37 398,74
5	756.75616.0330	82,90	29,00	0,00	0,00	111,90
6	756.75616.0340	30 230,81	6 614,00	0,00	0,00	36 844,81
7	756.75615.0910	115 964,00	21 736,00	0,00	0,00	137 700,00
8	756.75616.0910	161 513,00	4 049,00	0,00	0,00	165 562,00
9	900.90002.0490	5 381,14	15 221,81	0,00	0,00	20 602,95
10	700.70005.0550	1 307,03	956,15	0,00	0,00	2 263,18
11	700.70005.0750	184,45	375 062,84	0,00	0,00	375 247,29
12	700.70005.0920	855,27	136 837,81	0,00	0,00	137 693,08
13	801.80195.0940	4 460,17	0,00	0,00	57,04	4 403,13
14	801.80195.0920	1 600,78	199,68	0,00	0,00	1 800,46
15	900.90002.0910	0,00	8 345,00	0,00	0,00	8 345,00
16	926.92695.2910	1 500,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
17	926.92695.0920	669,79	75,00	0,00	0,00	744,79
RAZEM		636 422,40	608 757,03	0,00	9 819,27	1 235 360,16

Skarbnik Gminy
Hanna Koperska

tabela nr 7

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			Zwiększenia	Wykorzystanie		Rozwiązanie
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	Rezerwa na zobowiązania wobec Remondis	316 028,62		125 472,30		190 556,32
RAZEM		316 028,62	0,00	125 472,30	0,00	190 556,32

tabela nr 8

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Stan na początek roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		Stan na koniec roku	
			ogółem	w tym: odsetki		Różnice kursowe
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	314 612,01	5 522 059,55	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	868 129,96	250 606,25	0,00	0,00	1 011 042,09
RAZEM		1 182 741,97	5 772 665,80	0,00	0,00	1 011 042,09

Skarbnik Gminy
Hanna Kopperska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Trzemeszno ul Dąbrowskiego 2 62-240 TRZEMESZNO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina TRZEMESZNO sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 5BB9AE952174712B 
Numer identyfikacyjny REGON 092351280		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 766 292,30	2 989 532,95	I Zobowiązania	23 801 406,27	20 963 783,12
I.1 Środki pieniężne	3 766 292,30	2 989 532,95	I.1 Zobowiązania finansowe	23 786 216,68	20 953 412,52
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 634 173,88	2 775 032,95	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 832 804,16	1 562 804,16
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 132 118,42	214 500,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	20 953 412,52	19 390 608,36
II Należności i rozliczenia	1 409 616,08	583 904,56	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 189,59	10 370,60
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	-19 481 644,19	-18 330 092,61
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-14 117 452,97	2 069 170,00
II.2 Należności od budżetów	1 339 209,92	270 622,98	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 283 670,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	70 406,16	313 281,58	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-12 985 334,55	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 132 118,42	-214 500,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	426 777,60	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 132 118,42	214 500,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 923 087,24	-20 613 762,61
			III Rozliczenia międzyokresowe	856 146,30	939 747,00
Suma aktywów	5 175 908,38	3 573 437,51	Suma pasywów	5 175 908,38	3 573 437,51

Hanna Koperska
skarbnik

2020-06-29

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Paweł Dereziński
zarząd

BeSTia

5BB9AE952174712B

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

- A.I.1.1 Środki pieniężne budżetu - środki pieniężne na rachunku (do dyspozycji) - 2.775.032,95 zł
A.I.1.2 Pozostałe środki pieniężne - środki na rachunku niewygasających wydatków - 214.500,00 zł
A.II.2 Należności od budżetów :
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych za 2019 r.
- otrzymane w m-cu I/2020 r. - 245.418,00 zł;
- dochody z Urzędów Skarbowych za 2019 r. wpływ w m-c I/2020 r. - 25.204,98 zł
A.II.3 Pozostałe należności i rozliczenia:
- środki na wydatki niewykorzystane przez jednostki w 2019 r. oraz dochody przekazane w m-cu I/2020 r. - 310.719,19 zł;
- dochody od jednostek za 2019 r. przekazane w m-cu I/2020 r. - 2.562,39 zł
P.I.1.1. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe - 1.562.804,16 zł
P.I.1.2 Zobowiązania finansowe długoterminowe - 19.390.608,36 zł
P.I.2 Zobowiązania wobec budżetów:
- niewykorzystane dotacje za 2019 r. - zwrot w m-cu I/2020 r. - 10.283,21 zł
- dochody budżetu państwa przekazane za 2019 r. - zwrot w m-cu I/2020 r. - 84,04 zł
- zwrot odsetek kapitałowych od rachunku dotyczących zakończonych projektów w m-cu I/2020 r. - 3,35 zł
P.II Aktywa netto budżetu:
- poz. P.II.1 - wynik wykonania budżetu za 2019 r. - 2.069.170,00 zł,
- poz. P.II.3 - rezerwa na niewygasających wydatkach - 214.500,00 zł,
- skumulowany wynik budżetu na 01.01.2020 r. -20.613.762,61 zł = -18.330.092,61 zł
P.III Inne pasywa:
- środki pieniężne z tyt. subwencji oświatowej otrzymanej w m-c XII/2019 r. na m-c I/2020 r. - 939.747,00 zł.

Hanna Koperska
skarbnik

2020-06-29

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Paweł Dereziński
zarząd