

Zarządzenie Nr 86/20
Wójta Gminy Grodzisk
z dnia 8 czerwca 2020 r

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Grodzisk za 2019 r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), zarządzam co następuje:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Grodzisk za 2019 r składające się z :

- bilansu wykonania budżetu, zgodnie z załącznikiem Nr 1
- łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z Załącznikiem Nr 2
- łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 3
- łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 4
- łącznej informacji dodatkowej, zgodnie z załącznikiem Nr 5

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przekazać Radzie Gminy Grodzisk.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WOJTA
Dariusz Tatarczuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Grodzisk ul.1-go Maja 6 17-315 GRODZISK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GRODZISK sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 9EF08548E4D7A4F5 
Numer identyfikacyjny REGON 050659295		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	236 113,93	2 808 595,70	I Zobowiązania	3 930 894,00	4 972 990,00
I.1 Środki pieniężne	236 113,93	2 808 595,70	I.1 Zobowiązania finansowe	3 923 592,00	4 971 560,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	236 113,93	2 808 595,70	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	466 000,00	466 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 457 592,00	4 505 560,00
II Należności i rozliczenia	38 559,05	33 634,61	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 302,00	1 430,00
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	-3 866 437,02	-2 327 095,69
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 394 635,76	1 539 341,33
II.2 Należności od budżetów	38 559,05	33 595,17	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 539 341,33
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	39,44	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 394 635,76	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 471 801,26	-3 866 437,02
			III Rozliczenia międzyokresowe	210 216,00	196 336,00
Suma aktywów	274 672,98	2 842 230,31	Suma pasywów	274 672,98	2 842 230,31

Grażyna Sajewicz

2020-02-20

Dariusz Tatarczuk

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

SKARBNIK

9EF08548E4D7A4F5

Grażyna Sajewicz

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.08

Dariusz Tatarczuk

Wyjaśnienia do bilansu

Grażyna Sajewicz

2020-02-20

Dariusz Tatarczuk

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

SKARBNIK

9EF08548E4D7A4F5

Grażyna Sajewicz

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.08

Dariusz Tatarczuk

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Grodzisk ul.1-go Maja 6 17-315 GRODZISK	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 050659295	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	17 806 505,52	16 403 464,02	A Fundusz	17 267 546,60	16 083 223,57
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	16 751 933,44	13 709 523,43
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	17 786 505,52	16 383 464,02	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	515 613,16	2 373 700,14
A.II.1 Środki trwałe	17 597 267,24	16 220 147,94	A.II.1 Zysk netto (+)	10 740 767,12	12 822 847,96
A.II.1.1 Grunty	742 697,32	742 697,32	A.II.2 Strata netto (-)	-10 225 153,96	-10 449 147,82
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	15 165 467,59	14 154 644,16	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 667 766,97	1 245 047,87	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	19 164,82	76 320,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 170,54	1 438,59	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 023 355,80	899 022,18
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	189 238,28	163 316,08	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	1 023 355,80	899 022,18
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 230,56	23 861,39
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	20 000,00	20 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	207 748,33	212 239,84
A.IV.1 Akcje i udziały	20 000,00	20 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	86 238,99	66 613,87
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	452 532,34	349 501,04

Grażyna Sajewicz
(główny księgowy)

2020-06-08
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

SKARBNIK

Grażyna Sajewicz Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.08

WOJTA
Dariusz Tatarczuk

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	8 308,03	8 767,64
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	484 396,88	578 781,73	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	39,44
B.I Zapasy	41 887,50	50 948,86	D.II.8 Fundusze specjalne	255 297,55	237 998,96
B.I.1 Materiały	36 316,59	40 333,36	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	255 297,55	237 998,96
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	5 570,91	10 615,50	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	398 662,63	503 122,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	39,44			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	398 662,63	379 096,27			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	123 986,29			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 846,75	24 710,87			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	43 846,75	24 710,87			
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			

Grażyna Sajewicz
(główny księgowy)

2020-06-08

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

SKARBNIK

Grażyna Sajewicz

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.08

WOJTY
Dariusz Tatarczuk

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	18 290 902,40	16 982 245,75	Suma pasywów	18 290 902,40	16 982 245,75

Grażyna Sajewicz

(główny księgowy)

BeSTia

SKARBNIK
Grażyna Sajewicz

2020-06-08

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

WÓJT
Dariusz Tatarczuk

Strona 3 z 4

SKARBNIK
ejb
Grażyna Sajewicz

Grażyna Sajewicz
(główny księgowy)

2020-06-08
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

WÓJT
Dariusz Tatarczuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Grodzisk ul.1-go Maja 6 17-315 GRODZISK			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
050659295				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		17 116 286,42	19 211 641,78
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		17 116 286,42	19 211 641,78
B.	Koszty działalności operacyjnej		16 485 265,75	16 602 950,74
B.I.	Amortyzacja		2 178 054,04	1 461 919,30
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 292 109,22	1 250 064,60
B.III.	Usługi obce		1 455 192,57	1 493 711,46
B.IV.	Podatki i opłaty		705 702,31	1 106 391,88
B.V.	Wynagrodzenia		5 046 043,53	5 381 430,54
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 186 978,39	1 206 310,01
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		48 759,64	68 600,67
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 551 234,49	4 612 352,83
B.X.	Pozostałe obciążenia		21 191,56	22 169,45
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		631 020,67	2 608 691,04
D.	Pozostałe przychody operacyjne		16 664,59	15 103,23
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		16 664,59	15 103,23
E.	Pozostałe koszty operacyjne		30 903,51	120 331,95

Grażyna Sajewicz
główny księgowy

2020-06-08
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

SKARBNIK
epj
Grażyna Sajewicz

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.08

WÓJTA
Dariusz Tatarczuk

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	30 903,51	120 331,95
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	616 781,75	2 503 462,32
G.	Przychody finansowe	24 282,43	14 620,32
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	24 282,43	14 620,32
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	125 447,44	144 381,38
H.I.	Odsetki	84 791,70	100 024,86
H.II.	Inne	40 655,74	44 356,52
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	515 616,74	2 373 701,26
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	3,58	1,12
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	515 613,16	2 373 700,14

Grażyna Sajewicz
główny księgowy
SKARBNIK

2020-06-08
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

es
Grażyna Sajewicz

WÓJT
Dariusz Tatarczuk

Strona 2 z 3

Grażyna Sajewicz
główny księgowy

2020-06-08
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

SKARBNIK

ep
Grażyna Sajewicz

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.08

WÓJF
Dariusz Tatarczuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Grodzisk ul.1-go Maja 6 17-315 GRODZISK			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
050659295				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		17 077 125,11	16 751 933,44
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		28 960 111,90	28 337 618,20
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		8 756 034,09	10 740 767,12
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		18 165 661,22	17 433 511,28
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje <i>Wydatki budżetowe, z których sfinansowane inwestycje</i>		2 031 316,59	163 339,80
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		7 100,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		29 195 303,57	31 380 028,21
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		10 253 340,08	10 225 153,96
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		16 887 833,46	18 972 852,61
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		13,44	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje <i>biblioteka, OSP, Policja, Pomiat</i>		2 047 016,59	2 182 021,64
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		7 100,00	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		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		16 751 933,44	13 709 523,43

Grażyna Sajewicz
główny księgowy

2020-06-08
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

SKARBNIK
GS
Grażyna Sajewicz

WOJ
Dariusz Tatarczyk

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	515 613,16	2 373 700,14
III.1.	zysk netto (+)	10 740 767,12	12 822 847,96
III.2.	strata netto (-)	-10 225 153,96	-10 449 147,82
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	17 267 546,60	16 083 223,57

Grażyna Sajewicz
główny księgowy

2020-06-08
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

SKARBNIK
ep
Grażyna Sajewicz

WÓJT
Dariusz Tatarczuk

Strona 2 z 3

Grażyna Sajewicz

główny księgowy

SKARBNIK

Grażyna Sajewicz

2020-06-08

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

WÓJT

Dariusz Tatarczuk

BeSTia

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki

Gmina Grodzisk

1.2. Siedziba jednostki

17-315 Grodzisk, ul. 1 Maja 6

1.3. Adres jednostki

17-315 Grodzisk, ul. 1 Maja 6

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zgodnie z numerem REGON 050659295 nadanym przez Urząd Statystyczny w Białymstoku.

Podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład trzy jednostki organizacyjne.

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

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody, przyjęte stawki) stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.
- wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
 - składniki majątku o wartości początkowej od 1 001 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ewidencji ilościowo-wartościowej.
 - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i prowadzi do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (t.j. środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.
3. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów, jednostka wycenia w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.
5. Nie ustala się wartości rynkowej środków trwałych.
6. Długoterminowe aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące.
7. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
8. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:
 - a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,
 - b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
 - c) należności kwestionowanych przez dłużników – w pełnej wysokości należności,
 - d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy – w pełnej wysokości należności,
 - e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji – w pełnej wysokości należności.

9. Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
10. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
11. Wynik finansowy ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.

5. Inne informacje

Przychody podlegające wyłączeniu w ramach wzajemnych rozliczeń między jednostkami wynoszą 37 326,00 zł.

Koszty poniesione w związku z rozliczeniami wzajemnych rozliczeń między jednostkami wynoszą 37 326,00 zł.

Należności i zobowiązania na dzień 31 grudnia 2019 r w ramach wzajemnych rozliczeń nie wystąpiły.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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, Tabela nr 2

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Tabela nr 3

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 4, Tabela nr 5

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela nr 6

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 7

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

Tabela nr 8

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 9

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela nr 10

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela nr 11

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 12

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 13

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 14

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 15

Pozycje nr 1.14 do 1.16 oraz 2.1 do 2.5 załącznika nr 12 do rozporządzenia, zawiera

Tabela nr 16

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

2.5. Inne informacje

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

SKARBNIK
GS
Grażyna Sajewicz

WÓJT
Dariusz Tatarczuk

Tabela nr 1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie				Zmniejszenia				Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego
			zakup	rozl. ŚT w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	inne	
	Ogółem	39 261 103,88	86 903,30								39 348 007,18
I.	Wartości niematerialne i prawne	80 602,22	2 103,30								82 705,52
II.	Środki trwałe	39 180 501,66	84 800,00								39 265 301,66
1.1	Grunty	742 697,32									742 697,32
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 206 185,80									30 206 185,80
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 710 638,25									4 710 638,25
1.4	Środki transportu	3 428 073,32	84 800,00								3 512 873,32
1.5	Inne środki trwałe	92 906,97									92 906,97

SKARBNIK

Grażyna Sajewicz

WÓJTA
Dariusz Tatarczuk

Tabela nr 2. Zmiana stanu umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Umorzenia za 2019 rok	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
	Ogółem	21 663 836,64	2 103,30		1 461 919,30	23 127 859,24
I	Wartości niematerialne i prawne	80 602,22	2 103,30		0,00	82 705,52
II	Środki trwałe	21 583 234,42			1 461 919,30	23 045 153,72
1.1	Grunty	0,00				
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 040 718,21			1 010 822,83	16 051 541,04
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 042 871,28			422 719,80	3 465 591,08
1.4	Środki transportu	3 408 908,50			27 644,82	3 436 553,32
1.5	Inne środki trwałe	90 736,43			731,85	91 468,28

Tabela nr 3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)

Grupa środków trwałych (9wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem	0,00	

SKARBNIK
eps
 Grażyna Szejewicz

WÓJT
Dariusz
 Dariusz Tatarczuk

Tabela nr 4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
[Signature]
 Grażyna Sajewicz

WÓJTA
[Signature]
 Dariusz Tatarczuk

Tabela nr 5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
ys
 Grażyna Sajewicz

WÓJT
Dariusz Tatarczuk

Tabela nr 6. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
	2	3	zwiększenia	zmniejszenia	
1				4	5
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK

CS

Grażyna Sajewicz

WÓJT
Dariusz Talarczuk

Tabela nr 7. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	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.	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 4)	58 864,77	0,00	0,00	58 864,77
Razem		58 864,77	0,00	0,00	58 864,77

SKARBNIK

WÓJT
Dariusz Jętarczuk

Grażyna Sajewicz

Tabela nr 8. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłuższych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				Zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Akcje					
2.	Udziały	2	20 000,00		0,00	20 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe					
Razem:			20 000,00		0,00	20 000,00

SKARBNIK

 Grażyna Szejewicz

WÓJT

 Dariusz Tatarczuk

Tabela nr 9. 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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności krótkoterminowe	569 236,35	55 332,29	0,00	0,00	624 568,64
1.1	Pozostałe należności	569 236,35	55 332,29	0,00	0,00	624 568,64
Razem		569 236,35	55 332,29	0,00	0,00	624 568,64

SKARBNIK
Cyż
 Grażyna Sajewicz

WÓJT.
Dariusz Tatarczuk

Tabela nr 10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
Grzyzna Sajewicz
 Grzyzna Sajewicz

WÓJF.
Dariusz Jętarczuk
 Dariusz Jętarczuk

Tabela Nr 11. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostających od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostających od dnia bilansowego okresie spłaty			razem
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1) kredyty i pożyczki	1 378 327,00	868 000,00	2 725 233,00	4 971 560,00
2) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
3) inne zobowiązania finansowe				
4) pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM	1 378 327,00	868 000,00	2 725 233,00	4 971 560,00

SKARBNIK
Grażyna Sajewicz
 Grażyna Sajewicz

WÓJT
Grzegorz Talarczuk
 Grzegorz Talarczuk

Tabela nr 12. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	
Razem		0,00

SKARBNIK
G.S.
 Grażyna Sajewicz

WÓJT
Dariusz Jataczuk

Tabela nr 13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach:	
			trwałych	obrotowych
Hipoteka				
Zastaw				
Weksel	4 971 560,00	8 130 034,00		
Inne				
RAZEM	4 971 560,00	8 130 034,00		

SKARBNIK

 Grażyna Sajewicz

WÓJTA

 Mariusz Tatarczuk

Tabela nr 14. 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

Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

WÓJTA
Dariusz Tatarczuk

SKARBNIK
Grażyna Sajewicz

Tabela nr 15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych składników finansowych aktywów i zobowiązaniem zapłaty za nie

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku obrotowego 3	koniec roku obrotowego 4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczeniowe osób i składników majątku -	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – E), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych -	0,00	0,00

SKARBNIK

Grażyna Sajewicz

WÓJT
Dariusz Tatarczuk

Tabela nr 16. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	6 605 967,36	wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń, odzież robocza i ochronna, ekwiwalenty za pranie odzieży, napoje, badania lekarskie, szkolenia, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, odpis na ZFŚS
3.	Inne informacje		
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	78 539,80	
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	5 140,10	otrzymane odszkodowanie

SKARBNIK

 Grażyna Sajewicz

WÓJT

 Dariusz Jędraszek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Grodzisk ul.1-go Maja 6 17-315 GRODZISK	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659295		

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	624 568,64
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

Grażyna Sajewicz
(główny księgowy)

SKARBNIK

Grażyna Sajewicz

2020.06.08

rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

BeSTia

WÓJ
Dariusz Tatarczuk

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Grażyna Sajewicz
(główny księgowy)

SKARBNIK
ef
Grażyna Sajewicz

2020.06.08
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

WÓJT
Dariusz Tatar
Strona 2 z 2

BeSTia