

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Jarocinie Jarocin 159 37-405 JAROCIN	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 000536048		Wysłać bez pisma przewodniego 9AE7C91A9BAA8798 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	45 401 632,85	47 420 673,99	A Fundusz	45 203 360,49	47 383 768,12
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	41 708 446,13	42 698 377,99
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	41 572 132,85	43 591 173,99	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 494 914,36	4 685 390,13
A.II.1 Środki trwałe	41 167 175,62	42 228 298,47	A.II.1 Zysk netto (+)	14 879 844,57	17 178 017,03
A.II.1.1 Grunty	3 818 295,92	3 856 118,92	A.II.2 Strata netto (-)	-11 384 930,21	-12 492 626,90
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	36 319 497,02	36 240 436,58	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	473 732,03	1 629 555,15	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	499 581,28	410 422,60	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	56 069,37	91 765,22	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 407 581,15	2 573 695,40
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	404 957,23	1 362 875,52	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	764 986,30	838 949,05
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	51 142,63	32 816,38
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 829 500,00	3 829 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 276,68	2 759,33
A.IV.1 Akcje i udziały	3 829 500,00	3 829 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	131 832,87	158 518,22
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	272 336,70	410 378,78

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-09

(rok, miesiąc, dzień)

9AE7C91A9BAA8798

WÓJT GMINY

Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	104 314,55	163 864,95
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	159 135,01	14 406,21
B Aktywa obrotowe	2 209 308,79	2 536 789,53	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 750,01	1 458,12	D.II.8 Fundusze specjalne	43 947,86	56 205,18
B.I.1 Materiały	1 750,01	1 458,12	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	43 947,86	56 205,18
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	1 642 594,85	1 734 746,35
B.II Należności krótkoterminowe	1 956 206,27	2 070 572,14			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	868,21	36 361,01			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 955 338,06	2 034 211,13			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	204 102,51	432 809,27			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	164 102,51	392 809,27			
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	40 000,00	40 000,00			

SKARBNIK GMINY

[Podpis]
mgr Dorota Urban
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-09

(rok, miesiąc, dzień)

9AE7C91A9BAA8798

WÓJT GMINY

[Podpis]
Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	47 250,00	31 950,00			
Suma aktywów	47 610 941,64	49 957 463,52	Suma pasywów	47 610 941,64	49 957 463,52

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban

Dorota Urban
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-09

(rok, miesiąc, dzień)

9AE7C91A9BAA8798

WÓJT GMINY

Zbigniew Jan Walczak
Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban

Dorota Urban
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-09

(rok, miesiąc, dzień)

9AE7C91A9BAA8798

WÓJT GMINY

Zbigniew Walczak
Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Jarocinie Jarocin 159 37-405 JAROCIN Numer identyfikacyjny REGON 000536048	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego 8CB6D02576D4446E 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	22 427 791,38	25 362 042,49
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	22 427 791,38	25 362 042,49
B. Koszty działalności operacyjnej	18 795 552,74	20 629 729,91
B.I. Amortyzacja	3 506 183,21	3 658 629,10
B.II. Zużycie materiałów i energii	595 919,99	535 251,99
B.III. Usługi obce	2 238 721,88	2 994 109,26
B.IV. Podatki i opłaty	133 580,47	141 839,84
B.V. Wynagrodzenia	4 224 271,35	4 162 162,84
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 135 090,77	1 193 996,87
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	206 732,12	215 541,70
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 755 022,86	7 728 198,31
B.X. Pozostałe obciążenia	30,09	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 632 238,64	4 732 312,58
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
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	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	124 059,40	39 754,04

SKARBNIK GMINY

Dorota Urban
główny księgowy

2020-06-09
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Zbigniew Jan Walczak
kierownik jednostki

Zbigniew Walczak

BeSTia

8CB6D02576D4446E

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	124 059,40	39 754,04
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 508 179,24	4 692 558,54
G.	Przychody finansowe	12 402,31	8 629,22
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	12 402,31	8 629,22
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	25 667,19	15 797,63
H.I.	Odsetki	25 667,19	15 797,63
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 494 914,36	4 685 390,13
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)	3 494 914,36	4 685 390,13

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban
Dorota Urban
główny księgowy

2020-06-09
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Zbigniew Jan Walczak
kierownik jednostki

BeSTia

8CB6D02576D4446E

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban

Dorota Urban
główny księgowy

2020-06-09
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Zbigniew Jan Walczak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Jarocinie Jarocin 159 37-405 JAROCIN	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 000536048		Wysłać bez pisma przewodniego D82C0BA0396C127F 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	37 386 379,67	41 259 457,50
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	45 476 631,75	49 330 617,29
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	17 380 165,40	14 879 844,57
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	22 914 867,71	24 355 930,42
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	5 114 719,43
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	5 076 756,22	4 980 122,87
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	104 842,42	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	41 325 090,07	47 891 696,80
I.2.1. Strata za rok ubiegły	11 339 502,86	10 935 941,58
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	22 454 987,51	25 084 632,67
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	100,33
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 972 542,74	7 453 850,16
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	548 070,10	4 411 553,36
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	9 986,86	5 618,70
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	41 708 446,13	42 698 377,99

SKARBNIK GMINY
lub
mgr Dorota Urban
główny księgowy

2020-06-09
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Zbigniew Jan Walczak
kierownik jednostki
Zbigniew Walczak

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 494 914,36	4 685 390,13
III.1.	zysk netto (+)	14 879 844,57	17 178 017,03
III.2.	strata netto (-)	-11 384 930,21	-12 492 626,90
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	45 203 360,49	47 383 768,12

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban
Dorota Urban
główny księgowy

2020-06-09
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Zbigniew Jan Walczak
Zbigniew Jan Walczak
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

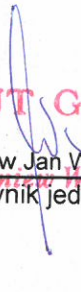

mgr Dorota Urban

główny księgowy

2020-06-09

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY


Zbigniew Jan Walczak
kierownik jednostki

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY


Dorota Urban
(główny księgowy)

2020.06.09
rok mies. dzień

WÓJT GMINY


Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy w Jarocinie z siedzibą w Jarocinie 159 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych 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 z późn. zm.). Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy w Jarocinie
1.2	siedzibę jednostki Jarocin 159
1.3	adres jednostki 37-405 Jarocin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność rachunkowo-księgowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. W roku obrotowym 2019 stosowano przy wycenie aktywów i pasywów zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 z późn. zm.), 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 z późn. zm.): a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wycenia się: ▪ w przypadku zakupu wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (rzeczywistej ceny zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem w tym nie podlegający odliczeniu VAT), ▪ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję, na podstawie aktualnej ceny rynkowej, ▪ środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, ▪ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. ▪ wartość mienia przyjętego po zlikwidowanych jednostkach organizacyjnych – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanej jednostki organizacyjnej. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. b) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i nabycia podstawowych środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych

- stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.
- c) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
 - d) materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej.
 - e) należności – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny,
 - f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
 - g) środki pieniężne – wycenia się według wartości nominalnej,
 - h) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.
2. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości oraz przy uwzględnieniu zapisów § 10 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad 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.
- a) Do należności wątpliwych zalicza się :
 - należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
 - należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania – w pełnej wysokości należności,
 - należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności- w pełnej wysokości,
 - należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych- w pełnej wysokości należności,
 - należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego- do wysokości należności
 - b) W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika:
 - należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 12 miesięcy – odpis w 100% kwoty należności.Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.
3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
- a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do używania,
 - c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - meble, dywany (w tym wykładziny dywanowe)
 - komputery, monitory, drukarki, skanery, kserokopiarki, niszczarki, telefony komórkowe
 - sprzęt audiowizualny
 - aparaty fotograficzne
 - odkurzacze, pralki, lodówki
 - elektronarzędzia (kosiarki, szlifierki, piły, wiertarki, pilarki),
 - d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się według stawki:
- licencje na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 24 miesiące (roczna stawka amortyzacji 50%);
 - licencje na wyświetlanie filmów oraz na emisję programów radiowych i telewizyjnych - 24 miesiące (roczna stawka amortyzacji 50%);
 - poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych - 12 miesięcy;

	pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 60 miesięcy (roczna stawka amortyzacji 20%).
5.	inne informacje
	- Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Ustala się próg istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej. Operacje te ujmowane są w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek. - W celu dotrzymania terminów sprawozdań w okresie sprawozdawczym ujmuje się wszystkie dokumenty które wpłynęły do Urzędu Gminy w Jarocinie do dnia 7-tego następnego miesiąca, a jeżeli dzień ten przypada na dzień wolny od pracy – do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem. Dowody księgowe, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego z zastrzeżeniem zamknięcia roku (miesiąca grudnia). - Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku jeżeli wpłyną do dnia 20 marca roku następnego – są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych. - Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełen okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym. - Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowane do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221- należności z tytułu dochodów budżetowych pod data 31 grudnia.
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 Tabele załącznik nr 1, 2 i 3
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 Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie 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 Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	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
	Nie dotyczy
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
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela załącznik nr 4
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak

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

SKARBNIK GMINY

lto
mgr Dorota Urban
(główny księgowy)

2020-06-09
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Walczak
(kierownik jednostki)

Zbigniew Walczak

Załącznik Nr 1

Tabela dla środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	65.224.794,45	-	163.732,22	-	4.874.456,59	-	163.732,22	-	-	70.099.251,04
1.	Grunty	3.818.295,92	-	-	-	37.823,00	-	-	-	-	3.856.118,92
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58.137.738,00	-	97.786,50	-	3.519.195,37	-	97.786,50	-	-	61.656.933,37
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	828.772,23	-	-	-	1.251.492,50	-	-	-	-	2.080.264,73
1.4.	Środki transportu	1.511.480,05	-	-	-	-	-	-	-	-	1.511.480,05
1.5.	Inne środki trwałe	928.508,25	-	65.945,72	-	65.945,72	-	65.945,72	-	-	994.453,97
	SUMA	65.224.794,45	-	163.732,22	-	4.874.456,59	-	163.732,22	-	-	70.099.251,04

SKARBNIK GMINY
Dorota Urban
Główny księgowy
mgr Dorota Urban

09.06.2020 r.
Data

Zbigniew Walczak
Kierownik jednostki
WOJCI GMINY
Zbigniew Walczak

Załącznik nr 2

Tabela dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	83.388,45	-	4.381,88	-	-	-	-	-	-	87.770,33
SUMA		83.388,45	-	4.381,88	-	-	-	-	-	-	87.770,33

Dorota Urban
Główny księgowy

SKARBNIK GMINY
mgr Dorota Urban

09.06.2020 r.
Data

Zbigniew Walczak
Kierownik jednostki

Zbigniew Walczak

Załącznik nr 3

Tabela dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	24.057.618,83	-	3.664.247,80	-	5.618,70	-	5.618,70	-	-	27.721.866,63
1.1.	Umorzenie gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	21.818.240,98	-	3.449.169,87	-	1.222,32	-	1.222,32	-	-	25.267.410,85
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	538.902,96	-	75.206,39	-	-	-	-	-	-	614.109,35
1.4.	Umorzenie środków transportu	1.011.898,77	-	89.158,68	-	-	-	-	-	-	1.101.057,45
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	688.576,12	-	50.712,86	-	4.396,38	-	4.396,38	-	-	739.288,98
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	83.388,45	-	4.381,88	-	-	-	-	-	-	87.770,33
	SUMA	24.141.007,28	-	3.668.629,68	-	5.618,70	-	5.618,70	-	-	27.809.636,96

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban

WÓJT GMINY

Zbigniew Walczak

Dorota Urban
Główny księgowy

09.06.2020 r.
Data

Zbigniew Walczak
Kierownik jednostki

Załącznik nr 4 Tabela dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	-
b) nagrody jubileuszowe	74.025,21
c) świadczenia urlopowe	46.789,65
d) inne	15.548,48
SUMA	136.363,34

SKARBNIK GMINY

Dorota Urban
Główny księgowy

09.06.2020 r.
Data

Zbigniew Walczak
Kierownik jednostki

WÓJT GMINY

Zbigniew Walczak