

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1	<i>Nazwa Jednostki</i> GMINA MIESZKOWICE
1.2	<i>siedziba jednostki</i> UL. CHOPINA 1, 74-5050 MIESZKOWICE
1.3	<i>adres jednostki</i> UL. CHOPINA 1, 74-505 MIESZKOWICE
1.4	<i>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> Podstawowym przedmiotem działalności Gminy Mieszkowice jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. W szczególności dotyczy to zadań z zakresu: 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; 4) ochrony zdrowia; 5) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; 6) gminnego budownictwa mieszkaniowego; 7) edukacji publicznej; 8) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 9) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; 10) targowisk i hal targowych; 11) zieleni gminnej i zadrzewieniu; 12) cmentarzy gminnych; 13) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego; 14) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 15) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;

	16) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej; 17) promocji gminy; 18) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych; 19) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw; 20) zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendum.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem rok obrotowy 01.01.2019 - 31.12.2019
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki organizacyjnej Gminy Mieszkowice: 1. Urząd Miejski w Mieszkowicach 2. Szkoła Podstawowa im. Młodych Ekologów w Czelinie 3. Szkoła Podstawowa im. Mieszka I w Mieszkowicach 4. Szkoła Podstawowa im. Wojska Polskiego w Troszynie 5. Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Zielinie 6. Przedszkole Samorządowe w Mieszkowicach 7. Zespół Obsługi Szkół w Mieszkowicach 8. Ośrodek Pomocy Społecznej w Mieszkowicach
4.	<i>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), metod sporządzania rachunku zysków i strat</i> 1. Urząd Miejski w Mieszkowicach a. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły. Dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. b. aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidzianych ustawą o rachunkowości, oraz szczególnych zasad rachunkowości oraz postanowień Zarządzenia Burmistrza Gminy Mieszkowice, nr 10/2018 z dnia 20 grudnia 2018r. c. dla potrzeb ujmowania w księgach środków i wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł umarza się sukcesywnie. Umorzenie w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają pozostałe środki trwałe (wyposażenie) do 10 000 zł. d. odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, podstawę dokonania odpisów amortyzacyjnych stanowi aktualny plan amortyzacji, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych. 2. Szkoły, Przedszkole, Zespół Obsługi Szkół 1. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. 2. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, oraz szczególnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany w rozporządzeniu Min. Fin. w sprawie rachunkowości (...) 3. Dla potrzeb ujmowanie w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

	jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 200 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, b) składniki majątku o wartości od 200 zł do 10 000 zł jednostka zalicza 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 umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza 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. d) na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (tj. środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej). Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego, e) odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje metodą liniową, f) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych , a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 4. Zakupione materiały (olej opałowy) są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W następnym roku, nie później niż pod datą ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty. 5. Materiały objęte są ewidencją ilościowo –wartościową i wycenia się je według cen zakupu po zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. 6. Ośrodek Pomocy Społecznej Wariant porównawczy rachunku zysków i strat, koszty w zespole 4, wycena wg cen nabycia. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej kapitały (fundusze własne) ujmie się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wg zasad określonych przepisami prawa. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Fundusze specjalne zostały wycenione w wartości nominalnej, amortyzacja metodą liniową.
6	<i>inne informacje</i> <i>Nie dotyczy</i>
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 – łącznie - tabela 1.1

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Gmina Mieszkowice posiada aktualne wyceny nieruchomości niezabudowanych sporządzone przez rzeczoznawcę majątkowego w celu ich sprzedaży. Na dzień 31.12.2019 r. określono aktualną wartość dla: 1) działki nr 45/13 o pow. 0,0880 ha położonej w obrębie nr 3 Mieszkowice o wartości 45 100 zł 2) działki nr 45/14 o pow. 0,0800 ha położonej w obrębie nr 3 Mieszkowice o wartości 41 000 zł 3) działki nr 45/15 o pow. 0,0800 ha położonej w obrębie nr 3 Mieszkowice o wartości 41 100 zł 4) działki nr 45/16 o pow. 0,1076 ha położonej w obrębie nr 3 Mieszkowice o wartości 51 100 zł 5) działki nr 199/1 o pow. 1,5515 ha położonej w obrębie nr 3 Mieszkowice o wartości 95 000 zł 6) działki nr 199/2 o pow. 0,9666 ha położonej w obrębie nr 3 Mieszkowice o wartości 59 000 zł 7) działki nr 118/3 o pow. 0,6035 ha położonej w obrębie nr 2 Mieszkowice o wartości 102 730 zł (udział do 495/1000 w lokalu przy ul. Korczaka1B/17); 8) działki nr 118/3 o pow. 0,6035 ha położonej w obrębie nr 2 Mieszkowice o wartości 88 530 zł (udział do 373/1000 w lokalu przy ul. Korczaka1B/18); 9) działki nr 398/4 o pow. 0,2112 ha położonej w obrębie nr 4 Mieszkowice o wartości 105 100 zł
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – łącznie - nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto – łącznie - tabela 1.4
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 – łącznie – tabela 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – łącznie - tabela 1.6 <i>udziały dotyczą: Zakładu Usług Komunalnych w Mieszkowicach</i>
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) – łącznie - tabela 1.7 - stan pożyczek zagrożonych – 0 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – łącznie - nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty - łącznie:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat 2 518 999,84 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat 2 248 666,56 zł
c)	powyżej 5 lat 1 439 333,76 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: 1. pożyczka z WFOŚiGW, umowa z dnia 09.11.2016 r., "Budowa kanalizacji w miejscowości Zielin i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mieszkowicach" kwota do spłaty na 31.12.2019 r. – 536 000,16 zł – zabezpieczenie-weksel

	2. kredyt w Pekao S.A. I O/Dębno, na planowany deficyt budżetowy, umowa zawarta dnia 28.10.2014 r., kwota do spłaty na 31.12.2019 r. - 141 000,00 zł; - zabezpieczenie - weksel 3. kredyt w PKO B.P S.A. Szczecin, na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów, umowa zawarta dnia 15.06.2015r.; kwota do spłaty na 31.12.2019 r. – 1 750 000,00 zł; - zabezpieczenie - weksel 4. kredyt w PKO B.P S.A. Szczecin, na planowany deficyt budżetowy, umowa zawarta 11.12.2015r.; kwota do spłaty na 31.12.2019 r. – 2 280 000,00 zł - zabezpieczenie – weksel. 5. emisja obligacji komunalnych PKO Bank Polski 1.500 000 zł 6. umowa o przyznanie pomocy nr 00686-6930-UM1630295/12 z dnia 18.04.2013r., „Remont budynku muzeum w Gozdowicach”, na kwotę 238 946,00 zł –zabezpieczenie weksel 7. umowa o pomocy nr 01227-6930-UM1630444,13 z dnia 23.07.2014r. „Wypożyczenie świetlicy i zagospodarowanie terenu w małą architekturę w Starych Łysogórkach”, na kwotę 39 608,00 zł zabezpieczenie - weksel, 8. umowa o przyznanie pomocy nr RPZP.03.06.00-32-E005/19-00 z dnia 14.10.2019r. „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w aglomeracji Mieszkowice: ul. Młynarska w Mieszkowicach i m. Kamionka” na kwotę 2 465 370,31 zł-weksel. 9.umowa o przyznanie pomocy nr RPZP.09.03.00-32-0018/19-00 z dnia 23.12.2019r. „Remont i modernizacja Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Mieszkowicach” na kwotę 660 657,62 zł-weksel; 10. umowa o przyznanie pomocy nr 00012-65170-UM1620006/18 z dnia 01.10.2018r. „Przebudowa istniejącej infrastruktury sportowo – rekreacyjnej w Mieszkowicach” na kwotę 186 809,00 zł- weksel.
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 – 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: - rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów z tyt. subwencji oświatowej - stan na początek okresu 517 574,00 zł - stan na koniec okresu 506 498,00 zł
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: łącznie - tabela 1.15
1.16.	inne informacje – nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów- łącznie - 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 – łącznie - nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – łącznie - Szkoła Podstawowa w Mieszkowicach poniosła zwiększone koszty z tytułu realizacji projektu z udziałem środków UE i dotacji celowej w wysokości 85 675,49 zł oraz kwotę 2 072,95 zł z tytułu

	zapłaty kosztów procesu, kosztów sądowych i odsetek zgodnie z wyrokami sądowymi. - Szkoła Podstawowa w Zielinie poniosła zwiększone koszty z tytułu realizacji projektu z udziałem środków UE i dotacji celowej w wysokości 14 694,42 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 - łącznie - 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 – nie dotyczy
3.1	Informacje o wzajemnych należnościach i zobowiązaniach występujących między jednostkami budżetowymi i budżetami JST Gminy Mieszkowice – łącznie – tabela 3.1

.....
(główny księgowy)

2020.05.13
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

GMINA MIESZKOWICE

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) '	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1..	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	25 470,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 470,30
2..	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	63 343,25	0,00	11 835,06	0,00	11 835,06	0,00	0,00	0,00	0,00	75 178,31
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	84 339,08	0,00	11 835,06	0,00	11 835,06	0,00	0,00	0,00	0,00	96 174,14
1.1	Grunty	1 655 605,85	0,00	37 790,14	0,00	37 790,14	9 559,11	0,00	0,00	9 559,11	1 683 836,88
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. I-II)	70 093 175,14	0,00	2 469 929,78	0,00	2 469 929,78	0,00	420 378,33	0,00	420 378,33	72 142 726,59
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. III-VI)	1 150 317,45	0,00	38 023,98	0,00	38 023,98	0,00	168 994,85	0,00	168 994,85	1 019 346,58
1.4.	Środki transportu (gr. VII)	3 292 923,94	0,00	0,00	0,00	0,00	65 343,50	0,00	0,00	65 343,50	3 227 580,44
1.5.	Inne środki trwałe (gr. VIII)	570 922,41	0,00	81 651,83	0,00	81 651,83	0,00	39 943,34	0,00	39 943,34	612 630,90
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	76 762 944,79	0,00	2 627 395,73	0,00	2 627 395,73	74 902,61	629 316,52	0,00	704 219,13	78 686 121,39

SKARBNIK GMINY
mgr Bożena Misiewicz

Burmistrz
mgr Jacek Słup

Tabela 1.2

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie wartości umorzenia (18+19+20)	Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		zbycie	likwidacja	Inne zmniejszenia			Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	24 612,27	0,00	858,03	0,00	858,03	0,00	0,00	0,00	0,00	25 470,30	39 057 355,50	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	63 343,25	0,00	11 835,06	0,00	11 835,06	0,00	0,00	0,00	0,00	75 178,31	-63 343,25	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	87 955,52	0,00	12 693,09	0,00	12 693,09	0,00	0,00	0,00	0,00	100 648,61	-87 955,52	-4 474,47
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 683 836,88
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 421 320,88	0,00	2 414 262,77	0,00	2 414 262,77	0,00	413 944,43	0,00	413 944,43	37 421 639,22	-35 421 320,88	34 721 087,37
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	783 374,36	0,00	58 202,72	0,00	58 202,72	0,00	134 704,88	24 109,80	158 814,68	682 762,40	-783 374,36	336 584,18
1.4.	Środki transportu	2 571 868,17	0,00	263 838,98	0,00	263 838,98	65 343,50	0,00	0,00	65 343,50	2 770 363,65	-2 571 868,17	457 216,79
1.5.	Inne środki trwałe	305 404,36	0,00	69 530,91	0,00	69 530,91	0,00	39 943,34	0,00	39 943,34	334 991,93	-305 404,36	277 638,97
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	39 081 967,77	0,00	2 805 835,38	0,00	2 805 835,38	65 343,50	588 592,65	24 109,80	678 045,95	41 209 757,20	-39 081 967,77	37 476 364,19

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

SKARBNIK GMINY

mgr Bożena Misiewicz

BURMISTRZ
Andrzej Słowik

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto 2019 rok

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie-jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
i	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m ²)	98 479,00		42 502,00	55 977,00
		Wartość (zł)	344 676,00		148 756,50	195 919,50
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
	Ogółem:	powierzchnia (m ²)	98 479,00		42 502,00	55 977,00
		Wartość (zł)	344 676,00		148 756,50	195 919,50

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

SKARBNIK GMINY
mgr Bożena Misiewicz

Burmistrz
4-10-2019

Tabela 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy.

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty	8 492,40	24,00	0,00	8 516,40
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 282,60	10 731,09	0,00	16 013,69
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	222 333,95	5 000,00	24,00	227 309,95
10.	"9" Inwentarz żywy	236 108,95	15 755,09	24,00	251 840,04

RAZEM

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych - tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

SKARBNIK GMINY
[Podpis]
mgr Bożena Misiewicz

Burmistrz
[Podpis]
Andrzej Gajda

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 2019 rok.

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość*	Wartość udziałów - konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość*	Wartość udziałów - konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość* (3+6)	Wartość udziałów-konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje									
1			,							
2										
II	Udziały		398 500,00						398 500,00	
1										
2										
III	Dłużne papiery wartościowe									
1										
2										
	Razem:		398 500,00						398 500,00	

*podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

SKARBNIK GMINY
mgr Bożena MisiewiczBURMISTRZ
Andrzej Saliński

GMINA MIESZKOWICE

Załącznik Nr 10 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki organizacyjne Gminy Mieszkowice

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	zaliczka alimentacyjna J.S.T	0,00	188 050,27	0,00	0,00	188 050,27
2.	fundusz alimentacyjny J.S.T	0,00	939 550,55	0,00	0,00	939 550,55
3.	dochody z tytułu najmu lokali mieszkalnych i użytkowych	527 912,73	45 855,24	63 924,03	0,00	509 843,94
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	527 912,73	1 173 456,06	63 924,03	0,00	1 637 444,76

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów fin

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

SKARBNIK GMINY
mgr Bożena Kuciewicz

Burmistrz
Andrzej Stach

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w roku 2019

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	11 892 409,17
2	Nagrody jubileuszowe	245 940,12
3	Odprawy emerytalne i rentowe	148 569,99
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	505 777,64
5	Inne świadczenia pracownicze*	32 749,51
	Ogółem:	12 825 446,43

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

SKARBNIK GMINY

mgr Bożena Misiewicz

BURMISTRZ

Andrzej Salwa

Tabela 3.1. Wzajemne należności i zobowiązania występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST
Gminy Mieszkowice, stan 31.12.2019r.

L. p.	Wspólne rozrachunki między jednostkami budżetowym i budżetem JST							
		organ	ZOS/organ	Przedszkole/organ	Sp Mieszkowice/organ	Sp Czulin/organ	Sp Zielin/organ	Sp Troszyn/organ
I	Należności wg pozycji bilansowych							
1	Należności długoterminowe (A.III)							
2	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)							
3	Należności od budżetów (B.II.2)							
4	Pozostałe należności (B.II.4)	13,68						
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)							
	Ogółem:							
II	Zobowiązania wg pozycji bilansowych							
1	Zobowiązania długoterminowe (D.I)							
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)							
3	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)							
4	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)							
5	Sumy obce (D.II.6)							
6	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)		0,53	3,92	3,86	1,55	1,93	1,89
	Ogółem:	13,68	0,53	3,92	3,86	1,55	1,93	1,89

SKARBNIK GMINY
mgr Bożena Kisiewicz

BURMISTRZ
Andrzej Sulwa