

**ZARZĄDZENIE NR 240/2020  
BURMISTRZA ZŁOTEGO STOKU  
z dnia 24 kwietnia 2020 roku**

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Złoty Stok  
za 2019 rok**

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

**§ 1.** Przekazać Radzie Miejskiej w Złotym Stoku sprawozdanie finansowe Gminy Złoty Stok za 2019 rok składające się z :

- a) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2019 r., stanowiącego Załącznik Nr 1,
- b) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. stanowiącego Załącznik Nr 2,
- c) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2019 r., stanowiącego Załącznik Nr 3,
- d) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszach jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2019r., stanowiącego Załącznik Nr 4,
- e) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2019 r., stanowiącej Załącznik Nr 5.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ  
107  
Grażyna Orczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Złoty Stok</b> Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina ZŁOTY STOK</b>  sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 171595A519A94EC9 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>890718484</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 347 790,88	1 456 565,99	I Zobowiązania	11 000 386,14	13 158 283,14
I.1 Środki pieniężne	2 347 790,88	1 456 565,99	I.1 Zobowiązania finansowe	10 622 000,00	13 027 767,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 886 006,85	1 161 810,93	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	461 784,03	294 755,06	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 622 000,00	13 027 767,00
II Należności i rozliczenia	67 248,37	74 315,99	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	84 888,67	28 089,08
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	293 497,47	102 427,06
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-8 845 624,89	-11 871 058,16
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 456 510,27	-3 025 433,27
II.2 Należności od budżetów	67 248,37	74 315,99	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 456 510,27	-3 025 433,27
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 (+,-)	-5 389 114,62	-8 845 624,89
			III Rozliczenia międzyokresowe	260 278,00	243 657,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 415 039,25</b>	<b>1 530 881,98</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 415 039,25</b>	<b>1 530 881,98</b>

Irena Biskupska  
skarbnik

2020-04-28

rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk

zarząd

**Wyjaśnienia do bilansu**

Skumulowany wynik budżetu (-)8.845.624,89 zł.

Wynik budżetu 2019 r. (-)3.025.433,27 zł.

Wynik budżetu narastająco (-) 11.871.058,16 zł

Kredyty ogółem 13.027.767 zł.

Wolne środki 1.156.708,84 zł.

**Uwagi do pozycji "Aktywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
II.2	Należności od budżetów	73.183 zł. należne gminie udziały w podatku dochodowym od osób fiz. za m-c grudzień 2019 r., 1.132,99 należne gminie udziały w podatku dochodowym od osób prawnych za miesiąc grudzień 2019 r.

**Uwagi do pozycji "Pasywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.2	Zobowiązania wobec budżetów	18.020,94 zł - niewykorzystane w 2019 r. otacje celowe przekazane do budżetu państwa w styczniu 2020 r. 9.318,22 - podatk VAT za XII. 2019 r. przekazany do US w styczniu 2020 r. 749,92 zł. przekazane w m-cu styczniu 2020 r. do budżetu państwa świadczenia z funduszu alimentacyjnego.
I.3	Pozostałe zobowiązania	79.113,38 zł - zobowiązania wobec budżetu UE związane z realizacją prprojektow. 23.313,68 zł, - zobowiązania wobec gminy związane z utrzymaniem rezultatów projektu w okresie trwałości.
III	Rozliczenia międzyokresowe	243.657 zł - część oświatowa subwencji ogólnej na styczeń 2020 r. otrzymana w grudniu 2019 r.

Irena Biskupska  
skarbnik

2020-04-28

rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk  
zarząd



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Złoty Stok Rynek 22  57-250 ZŁOTY STOK	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego A65400AE52E71317 
Numer identyfikacyjny REGON  890718484	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	41 978 963,36	45 191 902,55	A Fundusz	46 505 535,80	48 871 836,51
A.I Wartości niematerialne i prawne	204 400,72	148 537,36	A.I Fundusz jednostki	39 947 124,78	44 450 641,18
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	41 352 486,64	44 559 501,35	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 558 411,02	4 421 195,33
A.II.1 Środki trwałe	40 005 423,62	43 693 739,49	A.II.1 Zysk netto (+)	16 086 320,46	15 151 902,91
A.II.1.1 Grunty	9 756 842,28	9 900 271,78	A.II.2 Strata netto (-)	-9 527 909,44	-10 730 707,58
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	335 419,47	311 855,10	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	29 496 651,57	32 961 125,14	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	602 157,91	534 839,51	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	64 432,84	236 128,48	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	85 339,02	61 374,58	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	732 895,64	904 109,54
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 347 063,02	865 761,86	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	732 895,64	844 917,70
A.III Należności długoterminowe	0,00	61 787,84	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	114 330,91	144 934,44
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	422 076,00	422 076,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	14 570,90	17 243,90
A.IV.1 Akcje i udziały	422 076,00	422 076,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	97 922,53	126 417,43
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	326 441,93	339 043,92

Irena Biskupska  
(główny księgowy)

2020-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Orczyk  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A65400AE52E71317 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	21 792,65	45 447,90
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	60 733,67	76 372,19
B Aktywa obrotowe	5 259 468,08	4 584 043,50	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	10 258,05	8 813,88	D.II.8 Fundusze specjalne	97 103,05	95 457,92
B.I.1 Materiały	10 258,05	8 813,88	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	97 103,05	95 457,92
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	0,00	59 191,84
B.II Należności krótkoterminowe	5 114 158,37	4 416 972,30			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,20			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	645,12			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 114 158,37	4 416 326,98			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	135 051,66	158 257,32			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	135 051,66	158 257,32			
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			

Irena Biskupska  
(główny księgowy)

2020-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Orczyk  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A65400AE52E71317 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>47 238 431,44</b>	<b>49 775 946,05</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>47 238 431,44</b>	<b>49 775 946,05</b>

\_\_\_\_\_  
Irena Biskupska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Grażyna Orczyk  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A65400AE52E71317 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Irena Biskupska  
(główny księgowy)


BeSTia

2020-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

A65400AE52E71317 Korekta nr 1

Grażyna Orczyk  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego A55C51E8BD2533B7	
890718484				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		22 507 933,17	22 636 063,31
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		22 507 933,17	22 636 063,31
B.	Koszty działalności operacyjnej		15 866 781,28	18 110 695,88
B.I.	Amortyzacja		1 632 279,51	2 011 523,66
B.II.	Zużycie materiałów i energii		921 159,30	924 657,66
B.III.	Usługi obce		1 942 802,66	2 605 095,99
B.IV.	Podatki i opłaty		7 275,03	11 060,00
B.V.	Wynagrodzenia		5 033 010,18	5 488 468,91
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 370 427,04	1 469 137,36
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		183 904,54	224 822,95
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 773 353,98	5 373 196,63
B.X.	Pozostałe obciążenia		2 569,04	2 732,72
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		6 641 151,89	4 525 367,43
D.	Pozostałe przychody operacyjne		127 924,20	163 643,15
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		127 924,20	163 643,15
E.	Pozostałe koszty operacyjne		44 120,14	4 179,91

Irena Biskupska  
główny księgowy

2020-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk  
kierownik jednostki




E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	44 120,14	4 179,91
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>6 724 955,95</b>	<b>4 684 830,67</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>21 085,05</b>	<b>31 477,84</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	17 599,49	23 137,44
G.III.	Inne	3 485,56	8 340,40
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>187 629,98</b>	<b>295 113,18</b>
H.I.	Odsetki	152 623,28	251 287,17
H.II.	Inne	35 006,70	43 826,01
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>6 558 411,02</b>	<b>4 421 195,33</b>
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>6 558 411,02</b>	<b>4 421 195,33</b>

\_\_\_\_\_  
Irena Biskupska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-04-24  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Grażyna Orczyk  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK Numer identyfikacyjny REGON <b>890718484</b>			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu Wysłać bez pisma przewodniego A252D3FCEB90845A 	
			sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		36 603 393,04	45 947 124,78
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		45 517 362,92	47 121 716,63
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		12 245 984,45	16 086 320,46
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		25 434 098,38	25 223 851,77
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		7 802 535,21	5 725 484,20
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		14 994,41	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		19 750,47	86 060,20
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		22 004 921,83	23 634 418,58
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		-10 088 046,59	-9 527 909,44
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		22 006 482,65	22 337 066,89
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		9 972 799,53	10 113 311,76
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		38 332,71	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		75 353,53	711 949,37
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		39 947 124,78	44 450 641,18

Irena Biskupska  
główny księgowy

2020-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	6 558 411,02	4 421 195,33
III.1.	zysk netto (+)	16 086 320,46	15 151 902,91
III.2.	strata netto (-)	-9 527 909,44	-10 730 707,58
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	46 505 535,80	48 871 836,51

\_\_\_\_\_  
Irena Biskupska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-04-24  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Grażyna Orczyk  
kierownik jednostki



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2019 ROKU DO 31 GRUDNIA 2019 ROK**

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U z 2019 r., poz. 351 z późn.zm.) kierownik jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Złoty Stok sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1.530.881,98 zł;
- 2) Łączny Bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 49.775.946,05 zł;
- 3) Łączny Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, wykazujący zysk netto w wysokości 4.421.195,33 zł;
- 4) Łączne Zestawienia zmian w funduszu sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, wykazujące stan funduszu jednostki w wysokości 48.871.836,51 zł;
- 5) Informację dodatkową.

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**ZA ROK OBROTOWY 2019**

Nazwa jednostki – **GMINA ŻŁOTY STOK**  
Siedziba **ŻŁOTY STOK**  
Adres – **RYNEK 22, 57 - 250 ŻŁOTY STOK**

**Informacje o Gminie Żłoty Stok**

Gmina Żłoty Stok jest jednostką samorządu terytorialnego wykonującą zadania publiczne przypisane ustawowo. Jej funkcję określa ustawa o samorządzie gminnym. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Gmina wykonuje zadania publiczne we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność, poprzez działalność swoich organów, jednostek budżetowych i organizacyjnych. Ustrój Gminy Żłoty Stok określa Statut Gminy zatwierdzony Uchwałą Nr XXVIII/210/2013 z dnia 11 czerwca 2013 r. Rady Miejskiej w Żłotym Stoku z dnia z dnia 11 czerwca 2013 r. w sprawie Statutu Gminy Żłoty Stok, ze zmianami wprowadzonymi na podstawie Uchwał zmieniających: Nr XV/107/2016 z dnia 28 stycznia 2016 r., Nr XLVII/312/2018 z dnia 08 listopada 2018 r., Nr I/9/2018 z dnia 22 listopada 2018 r.,

W ramach zadań publicznych wyróżnia się zadania własne oraz zadania zlecone przez administrację rządową. Zadania własne obejmują sprawy dotyczące zaspakajania potrzeb zbiorowych wspólnoty, w m.in. w zakresie:

- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 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, lokalnego transportu zbiorowego, pomocy społecznej, edukacji publicznej, kultury, kultury fizycznej, targowisk, zieleni i zadrzewień, cmentarzy, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowe i przeciwpowodziowej promocji, współpracy z organizacjami pozarządowymi.

Organem stanowiącym i kontrolnym Gminy Złoty Stok jest Rada Miejska, która tworzy 15 radnych wybranych na kadencję 2018 – 2023 w wyborach lokalnych.

Organem wykonawczym Gminy Złoty Stok jest Burmistrz wybrany zgodnie z ustawą o bezpośrednim wyborze wójta, burmistrza i prezydenta miasta.

W ramach realizacji budżetu, burmistrz odpowiada za prawidłową gospodarkę finansową gminy.

#### **Jednostki budżetowe Gminy Złoty Stok:**

1. Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki, ul. Chemików 8,  
57 – 250 Złoty Stok;
2. Ośrodek Pomocy Społecznej, Pl. Mickiewicza 1, 57 - 250 Złoty Stok;
3. Przedszkole Publiczne „Zielona Dolina”, Mąkolno 56, 57 - 250 Złoty Stok.

#### **Okres objęty sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, natomiast dane porównawcze okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz stan na początek 2019 roku.

#### **Przyjęte zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe składa się z następujących elementów:

1. Bilansu z wykonania budżetu – sporządzonego na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych budżetu;
2. Łącznego bilansu, łącznego rachunku zysków i strat, łącznego zestawienia zmian w funduszu oraz łącznej informacji dodatkowej – sporządzonych na podstawie danych wynikających ze sprawozdań finansowych jednostek budżetowych oraz Urzędu Miejskiego w drodze ich zsumowania według pozycji sprawozdawczych.

#### **Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U z 2019 r., poz. 351 z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i 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 póź. zm.)

Przyjęte przez Gminę Złoty Stok zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Sprawozdanie finansowe Gminy Złoty Stok zawiera dane łączne pochodzące z ksiąg rachunkowych Urzędu Miejskiego oraz z trzech wyżej wymienionych jednostek budżetowych, sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

## **Zastosowanie wyceny aktywów i pasywów**

### ***Wartości niematerialne i prawne***

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach rachunkowych według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza się metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczególnych zasad rachunkowości z 13 września 2017 r.

### ***Rzeczowe aktywa trwałe***

#### Środki trwałe

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacji na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania.

Środki trwałe, których wartość przekracza 10 000,00 zł, finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

W gminie przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

Od 01 stycznia 2018 r. w ewidencji bilansowej ujmuje się grunty będące własnością gminy, przekazane w użytkowanie wieczyste. Grunty te wykazuje się w sprawozdaniu finansowym, jako składnik aktywów, zaliczany do środków trwałych, o których mowa w art. 32 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Zgodnie z rozporządzeniem z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości, grunty wykazywane są w aktywach trwałych bilansu w pozycji 1.1.1 - Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Cena nabycia i koszt środków trwałych w budowie obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych i wykorzystanych w celu ich sfinansowania za okres budowy, montażu i przystosowania, ujmując koszty finansowe dotyczące wykorzystanego na ten cel kredytu.

Środki trwałe w budowie obejmują również koszty ulepszenia środka trwałego (przebudowa, rozbudowa, rekonstrukcja lub modernizacja), powodujące zwiększenia jego wartości użytkowej.

### ***Należności długoterminowe***

#### Akcje i udziały

Akcje i udziały wycenia się według cen nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

### ***Aktywa obrotowe***

#### Zapasy

Zapasy wycenia są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości nett tj. pomniejszonych o wartość odpisów aktualizujących.



### Należności krótkoterminowe, zobowiązania i roszczenia

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (pomniejszonych o odpisy aktualizujące).

Zgodnie z art. 40 ustawy o finansach publicznych – odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec kwartału.

Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

### Krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne w banku wycenia się według wartości nominalnej. W bilansie z wykonania budżetu środki pieniężne obejmują środki gromadzone na rachunkach gminy jako jednostki samorządu terytorialnego. W łącznym bilansie środki pieniężne obejmują środki pieniężne jednostek, których dane są objęte sprawozdaniem, zgromadzonych na ich rachunkach bankowych i w kasie.

### Fundusze specjalne

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04 marca 1994 r. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin wewnętrzny.

### Sumy obce

W pozycji tej prezentowane są zabezpieczenia z tytułu należytego wykonania usług, przyjmowane przez gminę, wynikające z podpisanych umów. Środki te gromadzone są na odrębnych rachunkach bankowych jako kaucje i depozyty. Sumy te wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych gminy i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Na zwiększenie funduszu wpływają:

- zysk bilansowy roku obrotowego wykazany przez jednostkę w sprawozdaniu, które stanowi podstawę sporządzenia bilansu łącznego, wartość otrzymanych nieodpłatnie składników majątku, zrealizowane wydatki budżetowe roku



obrotowego oraz wydatki ze środków europejskich, środki na inwestycje, - inne zwiększenia.

Na zmniejszenie funduszu wpływają:

- ujemne wyniki finansowe roku obrotowego (straty bilansowe) wykazane przez jednostki w sprawozdaniach, które stanowią podstawę sporządzenia bilansu łącznego, zrealizowane dochody budżetowe za rok obrotowy, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych, dotacje i środki wykorzystane na inwestycje, inne zmniejszenia.

### ***Wynik finansowy***

Wynik finansowy ustalono przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

### ***Zobowiązani finansowe***

Zobowiązania finansowe gminy obejmują zaciągnięte kredyty długoterminowe prezentowane w Bilansie z wykonania budżetu. Zobowiązania wynikające z otrzymanych kredytów podlegają ewidencji w dwóch księgach rachunkowych:

- w księdze budżetu gminy, jako zobowiązania finansowe i prezentowane są w bilansie z wykonania budżetu z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe w zależności do tego, kiedy przypada termin spłaty,
- w księdze Urzędu Miejskiego – w wysokości kosztów obsługi zobowiązań ( prowizje, odsetki) i prezentowane są w łącznym bilansie jako koszty finansowe.

### ***Wynik wykonania budżetu***

Wynik wykonania budżetu na dzień bilansowy stanowi nadwyżkę lub deficyt budżetu oraz niewykonanych wydatków stanowiących równowartość wydatków niewygasających. Wynik wykonania budżetu Gminy Złoty Stok za rok obrotowy 2019 r. stanowi deficyt budżetu.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiany stanu wartości początkowej i umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych, pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>412.586,59</b>
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	16.496,22
1) nabycie	16.496,22
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	24.566,91
1) sprzedaż	0,00
2) likwidacja	24.566,91
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>404.515,90</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>208.185,87</b>
<i>Zwiększenia w trakcie roku</i>	72.359,58
<i>Zmniejszenia w trakcie roku</i>	24.566,91
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>255.978,54</b>
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>	0,00
<i>Zwiększenia w trakcie roku</i>	0,00
<i>Zmniejszenia w trakcie roku, w tym:</i>	0,00
1) wykorzystanie	0,00
2) korekta odpisu	0,00
<b>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</b>	0,00
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	<b>204.400,72</b>
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	<b>148.537,36</b>

**2. Zmiany stanu wartości początkowej i umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych:**

<i>Wyszczególnie- nie</i>	<i>Grunty</i>	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>RAZEM</i>
<b>Wartość brutto na początek</b>	<b>9.756.862,28</b>	<b>48.643.597,76</b>	<b>1.018.030,56</b>	<b>642.630,92</b>	<b>597.319,19</b>	<b>60.658.420,71</b>
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	537.876,52	5.251.057,62	42.665,09	233.700,00	36.545,05,	6.101.844,28
1)nabycie	5.538,14	5.168.482,96	42.665,09	233.700,00	11.500,00	5.461.931,19
2)przemieszcze- -nie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)inne	532.293,38	82.574,66	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	394.447,02	38.936,36	26.850,09	61.500,00	80.468,28	602.201,75
1)sprzedaż	391.149,22	9.174,63	0,00	61.500,00	0,00	461.823,85
2)likwidacja	0,00	29.761,73	26.850,09	0,00	18.959,11	75.570,93
3)przemieszcza- -nie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)inne	3.297,80	0,00	0,00	0,00	61.509,17	64.806,97
<b>Wartość brutto na koniec roku</b>	<b>9.900.271,78</b>	<b>53.855.719,02</b>	<b>1.033.845,56</b>	<b>814.830,92</b>	<b>553.395,96</b>	<b>66.158.806,24</b>
<b>Umorzenie na początek roku</b>	0,00	19.146.946,19	415.872,65	578.198,08	511.980,17	20.652.997,09
<i>Zwiększenia w trakcie roku</i>	0,00	1.763.888,48	108.441,34	62.004,36	46.371,17	1.980.705,35
<i>Zmniejszenia w trakcie roku</i>		16.240,69	25.307,94	61.500,00	80.468,28	169.378,69
<b>Umorzenie na koniec roku</b>	0,00	20.894.593,88	499.006,05	578.702,44	492.021,38	22.464.323,75
<b>Wartość netto na początek roku</b>	<b>9.756.842,28</b>	<b>29.496.651,57</b>	<b>602.157,91</b>	<b>64.432,84</b>	<b>85.339,02</b>	<b>40.005.423,62</b>
<b>Wartość netto na koniec roku</b>	<b>9.900.271,78</b>	<b>32.961.125,14</b>	<b>534.839,51</b>	<b>236.128,48</b>	<b>61.374,58</b>	<b>43.693.739,49</b>



3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych – **brak danych**

4. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych - **nie wystąpiły**

5. Grunty użytkowane wieczysto:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	33,480 m <sup>2</sup>
Wartość (w zł)	311.855,10 zł.

6. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów leasingu - **nie wystąpiły**.

7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	
	<i>Łączna liczba</i>	<i>Wartość bilansowa</i>
Akcje		
Udziały	6.981 szt.	422.076 zł.
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>6.981 szt.</b>	<b>422.076 zł.</b>

8. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Odpisy aktualizujące wartości należności:</i>	
	<i>długoterminowych</i>	<i>krótkoterminowych</i>
Stan na początek roku obrotowego	0,00	1.179.315,06
Zwiększenia	0,00	4.691,32
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	73.228,43
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	<b>1.257.234,81</b>

9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	2.148.041,00	2.440.000,00	8.439.726,00	13.027.767,00
Emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>2.148.041,00</b>	<b>2.440.000,0</b>	<b>8.439.726,00</b>	<b>13.027.767,00</b>

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 zwrotnego - **nie wystąpiły**.

11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku gminy- **nie wystąpiły**

12. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy - **nie wystąpiły**.

13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe – **nie wystąpiły**.

14. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku obrotowym.

Wyszczególnienie	Świadczenia pracownicze		
	Kwoty naliczone	Kwoty wypłacone	Kwoty wypłacone z poprzedniego okresu
Nagrody jubileuszowe	9.205,50	9.205,50	0,00
Odprawy emerytalne i rentowe	76.471,82	76.471,82	0,00
Ekwiwalenty za urlop	10.319,24	10.319,24	0,00
Świadczenia urlopowe	48.554,02	48.554,02	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>144.550,58</b>	<b>144.550,58</b>	<b>0,00</b>

15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Wyszczególnienie	2018 r	2019 r.
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	1.347.063,02	865.761,86

16. Przychody i koszty występujące incydentalnie - **nie wystąpiły.**

17. Informacja o kwotach należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych, wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych - **490 zł.**

18. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy gminy - **brak.**

.....  
Skarbnik Gminy

2019-04-24  
(rok,miesiąc,dzień)

.....  
Burmistrz Złotego Stoku

Irena  
Biskups  
ka

Elektronicznie  
podpisany przez  
Irena Biskupska  
Data: 2020.04.24  
12:16:51 +02'00'

Grażyna  
Orczyk

Elektronicznie  
podpisany przez  
Grażyna Orczyk  
Data: 2020.04.24  
12:15:57 +02'00'