

INFORMACJA DODATKOWA

NAZWA JEDNOSTKI

Urząd Gminy Kostomłoty

ADRES JEDNOSTKI

ul. Ślężna 2,55-311 Kostomłoty

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2019 r. - 31.12.2019r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki) **Urząd Gminy Kostomłoty**
z siedzibą w Kostomłoty **ul. Ślężna 2** za rok **2019**, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa (Urzędu Gminy Kostomłoty oraz Gminy Kostomłoty)
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

dnia 31.03. 2020 r

Iwona Kopacz-Miśkiewicz

główny księgowy

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Janina Gawlik

Wójt Gminy

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe **Urzędu Gminy Kostomłoty**, z siedzibą w **Kostomłotach ul. Ślężna 2**

zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości t. j. z dnia 22 lutego 2019 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 35 ze zmianami) 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 t. j. z dnia 3 marca 2020 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 342).

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. 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.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd Gminy Kostomłoty w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat.

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości t.j. z dnia 22 lutego 2019 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zmianami), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych 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 t. j. z dnia 3 marca 2020 r. (Dz.U. z 2020r.poz. 342).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, a także odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Naliczony do zwrotu podatek VAT pomniejsza wartość środka trwałego.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według następujących zasad:

-nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przyjętych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem stanu i stopnia zużycia.

Nieruchomości-

w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku budowy nieruchomości (wytworzenie) – według kosztów wytworzenia do których zalicza się również koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznej terenu,
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłaty z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzątanie obiektu poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty związane bezpośrednio z budową.

Na dzień bilansowy nieruchomości (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według cen ich nabycia.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wyceniane są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są według ceny nabycia.

Odpis aktualizujący należności w kwocie **467.323,19 zł** dotyczy :

- odpis aktualizujący należności z tytułu użytkowania wieczystego-65.276,97 zł,
- odpis aktualizujący należności z tytułu czynszów najmu lokali użytkowych, mieszkalnych oraz gruntów-21.981,37 zł
- odpis aktualizujący odsetki od wyżej wymienionych tytułów-46.588,68 zł,
- odpis aktualizujący należność z tytułu spłaty samochodu strażackiego-609,67 zł i odsetki-316,95 zł,

-odpis aktualizujący należności z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych-4.124,00 zł oraz odsetki-3.379,00 zł,
-odpis aktualizujący należności z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych-140.672,94 zł,
-odpis aktualizujący należności z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych-1.570,39 zł,
-odpis aktualizujący należności z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych-1.239,63 zł,
-odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek od podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych-102.681,00
-odpis aktualizujący należności z tytułu renty planistycznej-1.194,00 zł,
-odpis aktualizujący należności z tytułu zwrotów/partycypacji w kosztach budowy kanalizacji-1.771,65 zł,
oraz odsetki-1.341,39 zł,
-odpis aktualizujący należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi-61.486,55 zł oraz odsetki 13.089,00 zł.

Odpis aktualizujący udzielone pożyczki w kwocie **505.800,00 zł** (utworzony w ewidencji budżetu), dotyczy:

-odpisu aktualizującego należności z tytułu udzielonych pożyczek z budżetu Gminy Kostomłoty.

Tabela nr 1 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach****Zmiany wartości niematerialnych i prawnych WNiP od dnia 01.01.2019r do dnia 31.12.2019r.**

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 9:12)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne (m.in. nieodpłatnie otrzymane)*		sprzedaż	przebieżczenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP), w tym:	178 371,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 371,60
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	178 371,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 371,60
1.2	Pozostałe WNiP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany umorzenia niematerialnych i prawnych WNiP od dnia 01.01.2019 do dnia 31.12.2019r.

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:5)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 7:10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	inne*		sprzedaż	przebieżenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP), w tym:	178 371,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 371,60
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	178 371,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 371,60
1.2	Pozostałe WNiP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość bilansowa WNiP

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP)	0,00	0,00

Tabela nr 1a do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach**

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych ŚT od dnia 01.01.2019r do dnia 31.12.2019r.

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 9:12)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne/zmiany	aktualizacja **	inne (m.in. nieodpłatnie otrzymane) *		sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne *	likwidacja/aktualizacja**	inne*		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	Środki trwałe, w tym:	54 235 693,18	626 867,74	0,00	994 326,98	410 507,45	2 031 702,17	37 133,09	0,00	795 622,14	0,00	832 755,23	55 434 640,12
1.1	Grunty, w tym:	8 555 794,20	54 225,20	0,00	228 465,93	36 360,58	319 051,71	31 133,09	0,00	231 555,93	0,00	262 689,02	8 612 156,89
1.1.1	grunty przekazanie w użytkowanie wieczyste	190 813,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 813,10
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 512 865,07	251 262,02	0,00	765 861,05	374 146,87	1 391 269,94	6 000,00	0,00	448 568,70	0,00	454 568,70	43 449 566,31
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 753 905,37	31 358,57	0,00	0,00	0,00	31 358,57	0,00	0,00	5 629,28	0,00	5 629,28	1 779 634,66
1.4	Środki transportu	840 493,58	181 450,50	0,00	0,00	0,00	181 450,50	0,00	0,00	109 868,23	0,00	109 868,23	912 075,85
1.5	Inne środki trwałe	572 634,96	108 571,45	0,00	0,00	0,00	108 571,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681 206,41

*	w tym nabycia od KOWR, STAROSTWA POWIATOWEGO, OSÓB FIZYCZNYCH kol.7w.1.1	35 660,58	213,85	486,15
			290551,8	
*	w tym nabycia od KOWR,GOK kol.7w.1.2	83 595,00	7	

** zmiany w ewidencji podziały działek oraz zmiany w związku z inwestycji (konto 080)

Zmiany umorzenia rzeczowych aktywów trwałych ŚT od dnia 01.01.2019r. do dnia 31.12.2019r.

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:5)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 7:10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	inne*		sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Środki trwałe, w tym:	19 252 984,92	1 923 931,80	119 352,04	2 043 283,84	187,50	0,00	393 185,36	380,07	393 752,93	20 902 515,83
1.1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 031 092,53	1 664 397,20	119 352,04	1 783 749,24	187,50	0,00	277 687,85	380,07	278 255,42	18 536 586,35
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 300 798,74	126 803,63	0,00	126 803,63	0,00	0,00	5 629,28	0,00	5 629,28	1 421 973,09
1.4	Środki transportu	614 774,07	57 997,56	0,00	57 997,56	0,00	0,00	109 868,23		109 868,23	562 903,40
1.5	Inne środki trwałe	306 319,58	74 733,41	0,00	74 733,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381 052,99

Wartość bilansowa ŚT

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwałe, w tym:	34 982 708,26	34 532 124,29
1.1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	8 555 794,20	8 612 156,89
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 481 772,54	24 912 979,96
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	453 106,63	357 661,57
1.4	Środki transportu	225 719,51	349 172,45
1.5	Inne środki trwałe	266 315,38	300 153,42

Tabela nr 2 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach**

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych wg stanu na koniec 31.12.2019r.

lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwałe, w tym:	34 532 124,29	0,00
1.1	Środki trwałe, o wartości historycznej dla których nie były dokonywane wyceny	34 532 124,29	0,00
1.2	Środki trwałe, dla których były dokonywane wyceny	0,00	0,00

Tabela nr 3 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach**

Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych od dnia 01.01.2019 od dnia 31.12.2019r.

Nie dotyczy

Tabela nr 4 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach**

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wg stanu na koniec 31.12.2019r.

Nie dotyczy

Tabela nr 5 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnieniaNazwa jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach**

**Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę,
używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym
z tytułu umów leasingu wg stanu na koniec 31.12.2019r.**

lp.	Wyszczególnienie wg grupy składników majątku trwałego	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.
1.	Środki trwale, w tym:	14 774,86
1.1	Grunty w tym:	brak danych
1.1.1	z tytułu umów dzierżawy	brak danych
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
1.2.1	z tytułu umów leasingu	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	14 774,86
1.3.1	z tytułu umów leasingu	0,00
1.4	Środki transportu	0,00
1.4.1	z tytułu umów leasingu	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00
1.5.1	z tytułu umów leasingu	0,00

Gmina dzierżawi grunty od Nadleśnictwa Miękinia o pow.

13050m2

Nadleśnictwo nie jest w stanie określić wartości tych gruntów.

Tabela nr 6 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach**

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych wg stanu na koniec 31.12.2019r.

lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		Łączna liczba	Wartość bilansowa
1.	2.	3.	4.
1.	Akcje	0,00	0,00
2.	Udziały		153 650,00
	BS Oleśnica	24,00 po 100,00	2 400,00
	Krajowy Fundusz Poręczeń Samorządowa Polska	50,00 po 1000,00	50 000,00
	ZGK Kostomłoty	100,00 po 1000,00	100 000,00
	Agencja Rozwoju Aglomeracji Wrocław	1000,00 po 1,00	1 000,00
	TUW Wrocław	250,00 po 1,00	250,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Razem		1 424,00	153 650,00

**Tabela nr 7 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i
objaśnienia**

Nazwa jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach**

**Odpisy aktualizujące wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan
pożyczek zagrożonych) od dnia 01.01.2019r. do dnia 31.12.2019r.**

lp.	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie *	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	8.
1.	Należności długoterminowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Brak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe w tym:	478 928,70	36 570,08	27 429,59	20 746,00	467 323,19
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	478 928,70	36 570,08	27 429,59	20 746,00	467 323,19

Tabela nr 7 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki **Gmina Kostomłoty**

**Odpisy aktualizujące wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego
(stan pożyczek zagrożonych) od dnia 01.01.2019. do dnia 31.12.2019r.**

lp.	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie *	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	8.
1.	Należności długoterminowe w tym:	648 742,40	0,00	142 942,40	0,00	505 800,00
1.1	udzielone pożyczki	648 742,40	0,00	142 942,40	0,00	505 800,00
2.	Należności krótkoterminowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 8 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach**

Stan rezerw według celu ich utworzenia od dnia 01.01.2019 do dnia 31.12.2019r.

Nie dotyczy

Nazwa jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach**

Zobowiązania długoterminowe wg stanu na koniec 31.12.2019r.

Nie dotyczy

Zobowiązania długoterminowe od dnia 01.01.2019 do dnia 31.12.2019r.

Nie dotyczy

Tabela nr 9 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki **Gmina Kostomłoty(budżet)**

Zobowiązania długoterminowe wg stanu na koniec 31.12.2019r.

lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
1.	2.	3.*	4.	5.	6.
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	41 445,00	2 636 200,00	2 677 645,00
2.	Emisji obligacji	0,00	0,00	2 980 000,00	2 980 000,00
3.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	41 445,00	5 616 200,00	5 657 645,00

*spłata w 2019r.

Zobowiązania długoterminowe od dnia 01.01.2019 do dnia 31.12.2019r.

lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe	
		Wartość według stanu na początek roku obrotowego	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Ogółem zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00

Tabela nr 10 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach**

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 na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu wg stanu na koniec 31.12.2019r.

Nie dotyczy

Tabela nr 11 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach**

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na koniec 31.12.2019r.

nie dotyczy

Tabela nr 12 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach**

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 od dnia 01.01.2019 do dnia 31.12.2019r.

Nie dotyczy

Tabela nr 13 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 od dnia 01.01.2019r do dnia 31.12.2019r.

Nie dotyczy

Tabela nr 14 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach**

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na koniec 31.12.2019r.

lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	2.	3.	4.
1.	zabezpieczenia (gotówka SDEP zadania inwestycyjne)	84 062,91	-
2.	wadła przetargowe (gotówka)	50 200,00	-
3.	zabezpieczenia (polisy ,gwarancje, zadania inwestycyjne- konto pozabilansowe 094)	933 437,05	-
4.			-
RAZEM		1 067 699,96	0,00

*odsetki od środków na r-ku SDEP

1 748,16

Tabela nr 15 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach**

Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze wg stanu na koniec 31.12.2019r.

lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków wg. stanu na koniec roku
1.	2.	4.
1.	Świadczenia emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za urlop, odprawy z tytułu upływu kadencji	123 854,80
2.	_____	0,00
RAZEM		123 854,80

Tabela nr 16 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki **Urząd Gminny w Kostomłotach**

Inne informacje wg stanu na koniec 31.12.2019r.

lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg. stanu na koniec roku
1.	2.	4.
1.	Środki zgromadzone na rachunku VAT (kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność)	0,00
2.	Środki przekazane na zapłatę podatku VAT z rachunku VAT	0,00
RAZEM		0,00

Tabela nr 16 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia
Nazwa jednostki Gmina Kostomłoty

Inne informacje wg stanu na koniec 31.12.2019r.

lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg. stanu na koniec roku
1.	2.	4.
1.	Środki zgromadzone na rachunku VAT (kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność)	6 910,10
2.	Środki przekazane na zapłatę podatku VAT z rachunku VAT	6 910,10
RAZEM		0,00

Tabela nr 17 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa
jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach**

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów wg stanu na koniec 31.12.2019r.

Nie dotyczy

Tabela nr 18 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki **Urząd Gminny w Kostomłotach**

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które wytworzyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wg stanu na koniec 31.12.2019r.

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	224 511,56	0,00	0,00	1 168 217,23		
Środki trwałe w budowie	310 992,52			6 479 238,73		
Razem	535 504,08	0,00	0,00	7 647 455,96	0,00	0,00

Tabela nr 19 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach**

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie wg stanu na koniec 31.12.2019r.

Wyszczególnienie	stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku obrotowego
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	x	x
1) losowe - pożar - odszkodowania (polisy ubezpieczeniowe)	149 674,08	161 208,53
2) pozostałe - darowizny (spadek)	9 057,31	62 653,44
3) Zwrot podatku VAT z US		663 106,98
4) Zwroty dotacji		201 536,46
5) kary umowne, rozliczenia z lat ubiegłych	50 921,76	0,00
Razem przychody występujące incydentalnie	209 653,15	1 088 505,41
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
1) losowe - pożar - wartość strat	0,00	0,00
2) losowe - zalanie - wartość strat	0,00	0,00
3).....	0,00	0,00
Razem koszty występujące incydentalnie	0,00	0,00

Tabela nr 20 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia
Nazwa jednostki Gmina Kostomłoty

Inne informacje wg stanu na koniec 31.12.2019r.

lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg. stanu na koniec roku
1.	2.	4.
1.	umorzona należność z tytułu udzielonych pożyczek z budżetu gminy	142 942,40
2.	należność z tytułu podatku VAT z rozliczenia grudnia 2019r (nadwyżka podatku naliczonego nad należnym z tytułu inwestycji , która została wykazana jako należności -wpłynęła w 2020r.)	4 337,00
RAZEM		147 279,40

WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ
POMIĘDZY GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI
wg. stanu na dzień 31 grudnia 2019r.

NAZWA JEDNOSTKI **Urząd Gminy w Kostomłotach**

Tabela nr 1 do Wzoru nr 2 Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy gminnymi jednostkami

nie dotyczy

Tabela do wzoru nr 3

Urząd Gminy w Kostomłotach

Nazwa jednostki

ZESTAWIENIE AKTYWÓW I PASYWÓW JEDNOSTKI BUDŻTOWEJ
na dzień 31 grudnia 2019r.

Lp.	Symbol konta	Nazwa Konta	Saldo ustalone w drodze spisu z natury	Saldo ustalone przez potwierdzenie	Saldo ustalone drogą weryfikacji	Razem
AKTYWA						
1	011	Środki trwałe	- zł	zł -	55 434 640,12 zł	55 434 640,12 zł
2	013	Pozostałe środki trwałe	- zł	zł -	1 194 954,99 zł	1 194 954,99 zł
3	020	Wartości niematerialne i prawne	- zł	zł -	178 371,60 zł	178 371,60 zł
4	030	Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	153 650,00 zł	zł -	153 650,00 zł
5	071	Odpisy umorzeniowe	- zł	zł -	- 20 942 385,95 zł	- 20 942 385,95 zł
6	072	Odpisy umorzeniowe	- zł	zł -	- 1 333 456,47 zł	- 1 333 456,47 zł
7	290	Odpisy aktualizujące należności			- 467 323,19 zł	- 467 323,19 zł
8	080	Środki trwałe w budowie	- zł	zł -	6 790 231,25 zł	6 790 231,25 zł
9	130	Rachunek bieżący	- zł	11 325,00 zł	zł -	11 325,00 zł
10	135	Rachunek ZFŚS	- zł	15 439,38 zł	zł -	15 439,38 zł
11	139	Depozyty	- zł	136 011,07 zł	zł -	136 011,07 zł
12	201	Rozrachunki z odbiorcami / dostawcami	- zł	352,42 zł	161,32 zł	513,74 zł
13	221	Pozostałe należności	- zł	zł -	2 034 895,75 zł	2 034 895,75 zł
14	225	Rozrachunki publicznoprawne	- zł	zł -	zł -	- zł
15	234	Pozostałe należności	- zł	zł -	16 350,00 zł	16 350,00 zł
16	240	Pozostałe rozrachunki	- zł	zł -	1 689,12 zł	1 689,12 zł
17	310	Materiały	10 465,43 zł	zł -	zł -	10 465,43 zł
18	800	Fundusz jednostki	- zł	zł -	zł -	- zł
19	226	należności długoterminowe	- zł	zł -	zł -	- zł

20	224	Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetów środków europejskich	- zł	zł	-	- zł
21	860	Wynik finansowy	- zł	zł	-	- zł
		Razem	10 465,43 zł	316 777,87 zł	88 394 459,76 zł	43 235 371,84 zł
PASYWA						
1			- zł	zł	-	- zł
1	201	Rozrachunki z dostawcami	- zł	zł	592 192,34 zł	592 192,34 zł
2	221	Pozostałe należności	- zł	zł	19 156,87 zł	19 156,87 zł
3	222	Rozliczenie dochodów budżetowych	- zł	zł	-	- zł
4	223	Rozliczenie wydatków budżetowych	- zł	zł	-	- zł
5	225	Rozrachunki publicznoprawne	- zł	zł	15 406,00 zł	15 406,00 zł
6	229	Inne rozrachunki publicznoprawne	- zł	zł	93 691,29 zł	93 691,29 zł
7	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	- zł	zł	130 539,90 zł	130 539,90 zł
8	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	- zł	zł	200,00 zł	200,00 zł
9	240	Pozostałe rozrachunki	- zł	zł	148 918,34 zł	148 918,34 zł
10	290	Odpisy aktualizujące należności	- zł	zł	-	- zł
11	800	Fundusz jednostki	- zł	zł	15 488 599,72 zł	15 488 599,72 zł
12	840	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów	- zł	zł	-	- zł
13	851	ZFŚS	- zł	zł	31 589,38 zł	31 589,38 zł
14	860	Wynik finansowy	- zł	zł	26 715 078,00 zł	26 715 078,00 zł
		Razem	- zł	zł	43 235 371,84 zł	43 235 371,84 zł

Tabela do wzoru nr 3

Gmina Kostomłoty
(budżet)

Nazwa jednostki

ZESTAWIENIE AKTYWÓW I PASYWÓW JEDNOSTKI BUDŻTOWEJ

na dzień 31 grudnia 2019r.

Lp.	Symbol konta	Nazwa Konta	Saldo ustalone w drodze spisu z natury	Saldo ustalone przez potwierdzenie	Saldo ustalone drogą weryfikacji	Razem
AKTYWA						
1	133	Rachunek budżetu	- zł	4 957 758,91 zł	-	4 957 758,91 zł
2	140	Środki pieniężne w drodze	- zł	-	1 707,00	1 707,00 zł
3	224	Rozrachunki budżetu	- zł	-	130 273,99	130 273,99 zł
4	240	Pozostałe rozrachunki	- zł	-	-	- zł
5	250	Należności finansowe	- zł	579 300,00 zł	-	579 300,00 zł
6	290	Odpisy aktualizujące należności	- zł	-	505 800,00	505 800,00 zł
7	909	Rozliczenia międzyokresowe	- zł	-	12 887,58	12 887,58 zł
		Razem	- zł	5 537 058,91 zł	- 360 931,43 zł	5 176 127,48 zł
PASYWA						
1	134	Kredyty bankowe	- zł	-	-	- zł
2	224	Rozrachunki budżetu	- zł	-	24 758,09	24 758,09 zł
3	240	Pozostałe rozrachunki	- zł	-	4 350,56	4 350,56 zł
4	260	Zobowiązania finansowe	- zł	5 670 532,58 zł	-	5 670 532,58 zł
5	909	Rozliczenia międzyokresowe	- zł	-	452 524,00	452 524,00 zł

6	960	Skumulowane wyniki budżetu	- zł	zł -	- zł 1 868 908,94	- 1 868 908,94 zł
7	961	Wynik wykonania budżetu	- zł	zł -	zł 892 871,19	892 871,19 zł
		Razem	- zł	5 670 532,58 zł	- zł 494 405,10	5 176 127,48 zł

Tabela do wzoru nr 4

Nazwa jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach**

Numer i saldo wyciągu bankowego z ostatniego dnia, ostatniego miesiąca okresu sprawozdawczego.

lp	Nr rachunku bankowego	Saldo na dzień 31.12.2019r.PLN
1.	71958411062011110103550001	0,00
2.	44958411062011110103550002	15 439,38
3.	17958411062011110103550003	79 610,67
4.	87958411062011110103550004	56 400,40
5.	33958411062011110103550006	11 325,00
6.	60958411062011110103550005	0,00
RAZEM		162 775,45

Tabela do wzoru nr 4

Nazwa jednostki **Gmina Kostomłoty (budżet)**

Numer i saldo wyciągu bankowego z ostatniego dnia, ostatniego miesiąca okresu sprawozdawczego.

lp	Nr rachunku bankowego	Saldo na dzień 31.12.2019r.PLN
1.	92 9584 1106 2011 1100 0505 0003	3 617 236,69
2.	90 9584 1106 2011 1100 0505 0039	0,00
3.	86 9584 1106 2011 1100 0505 0014	0,00
4.	59 9584 1106 2011 1100 0505 0015	0,00
5.	37 9584 1106 2011 1100 0505 0023	0,00
6.	53 9584 1106 2011 1100 0505 0026	0,00
7.	26 9584 1106 2011 1100 0505 0027	0,00
8.	96 9584 1106 2011 1100 0505 0028	0,00
9.	69 9584 1106 2011 1100 0505 0029	0,00
10.	42 9584 1106 2011 1100 0505 0030	0,00
11.	85 9584 1106 2011 1100 0505 0032	0,00
12.	04 9584 1106 2011 1100 0505 0035	863 403,80
13.	74 9584 1106 2011 1100 0505 0036	477 118,42
14.	15 9584 1106 2011 1100 0505 0031	0,00
15.	47 9584 1106 2011 1100 0505 0037	0,00
16.	58 9584 1106 2011 1100 0505 0033	0,00
RAZEM		4 957 758,91

Tabela do wzoru nr 5

Dane kontrolne do sprawozdań finansowych za rok 2019

Nazwa jednostki **Urząd Gminy w Kostomłotach**

Formuła 1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.	RB - 27s wykonane dochody	35 964 797,82
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.2.2 zrealizowane dochody budżetowe	35 964 797,82
3.	wynik	0,00
1.	RB - 28s wykonane wydatki	16 104 711,55
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.1.2 zrealizowane wydatki budżetowe	16 104 711,55
3.	wynik	0,00
1.	RB - 28s wykonane wydatki inwestycyjne par. 6050,6060	7 332 689,03

2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.1.4 środki na inwestycje	7 332 689,03
3.	wynik	0,00

Formuła 2

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku - wiersz A Fundusz	42 203 677,72
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz IV Fundusz (II+,III-IV)	42 203 677,72
3.	wynik	0,00

Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A. Fundusz jednostki na koniec odpowiednio do kwot w (F-Zzf) w wierszach V Fundusz na koniec okresu (BZ)

Formuła 3

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A.I Fundusz jednostki	14 409 936,41
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I Fundusz jednostki na początku okresu	14 409 936,41
3.	wynik	0,00

1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A.I Fundusz jednostki	15 488 599,72
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz II Fundusz jednostki na koniec okresu	15 488 599,72
3.	wynik	0,00

Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.I Fundusz jednostki na początek i koniec odpowiednio do kwot w (F-Zzf) w wierszach I Fundusz jednostki na początek okresu (BO) oraz II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (musisz w Bestii policzyć ręcznie I + I.1 -I.2

Formuła 4

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A.II Wynik finansowy	26 715 078,00
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	26 715 078,00
3.	Rachunek Zysków i Strat BZ stan na koniec roku - wiersz L Zysk(strata) netto	26 715 078,00
4.		0,00

Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.II Wynik finansowy netto na koniec roku odpowiednio do kwot w zestawieniu zmian funduszu w wierszu V Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) oraz w rachunku zysków i strat N. Zysk (strata) netto (K-L-M) na koniec roku

Formuła 5

Lp.	STRATA	wartość
-----	--------	---------

1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A.II.1.2 Strata netto (-)	0,00
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.2.1 Strata za rok ubiegły (+)	0,00
3.	Rachunek Zysków i Strat BO stan na początek roku - wiersz N Zysk(strata) netto (-)	0,00
ZYSK		
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A.II.1.1 Zysk netto (+)	22 570 395,32
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły (+)	22 570 395,32
3.	Rachunek Zysków i Strat BO stan na początek roku - wiersz L Zysk(strata) netto (+)	22 570 395,32
<p>Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.II.1.1 Zysk netto (+) na początek roku (albo A.II.1.2 Strata netto (-)) ze stanem na koniec roku odpowiednio do kwot w F-Zzf w wierszach I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły lub I.2.1. Strata za rok ubiegły i kwoty wpisanej do F-Rzs N.Zysk (strata) netto (K-L-M) na początek roku. Ponieważ strata wpisywana jest ze znakiem + w F-Zzf w pozycji I.1.2. Strata za rok ubiegły, to formułę porównujesz ją z wartością bezwzględną strat zapisanych w bilansie i rzis.</p>		

Formuła 6

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A.III (-)	0,00
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.2.3 (+)	0,00
<p>Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.III Nadwyżka środków obrotowych (-) na początek roku do kwoty w F-Zzf w wierszu I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły. Ta formuła dotyczy ZB</p>		
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A.III (-)	0,00
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz IV Nadwyżka dochodów samorz.jednostek budżetowych (+)	0,00
<p>Na koniec roku należy sprawdzić zgodność tylko dla ZB kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.III Nadwyżka środków obrotowych (-) do kwoty w (F-Zzf) w wierszu IV Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</p>		

Formuła 7

Lp.		wartość
1.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I Fundusz jednostki	14 409 936,41
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.1 zwiększenie funduszu	46 646 930,60
3.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.2 zmniejszenie funduszu	45 568 267,29
4.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz II Fundusz jednostki na koniec okresu	15 488 599,72
<p>Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w (F-Zzf) wiersz I Fundusz jednostki na koniec okresu (+) wiersz I.1 zwiększenie funduszu (-) wiersz I.2 zmniejszenie funduszu musi się równać wierszowi II Fundusz jednostki (BZ)</p>		