

ZARZĄDZENIE Nr 62/2020
Wójta Gminy Celestynów
z dnia 14 maja 2020 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Celestynów za 2019 rok

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

§ 1.

Przekazuję Radzie Gminy Celestynów sprawozdanie finansowe Gminy Celestynów za 2019 rok, na które składa się:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Celestynów,
- 2) bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego - sprawozdanie łączne jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Gminy Celestynów,
- 3) rachunek zysków i strat jednostki - sprawozdanie łączne jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Gminy Celestynów,
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki - sprawozdanie łączne jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Gminy Celestynów,
- 5) informacja dodatkowa – informacja łączna jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Gminy Celestynów.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Celestynów

Witold Kwiatkowski

SKARBNIK
Agnieszka Kurek

Mateusz Gmiterek
ADWOKAT

SEKRETARZ GMINY
Krzysztof Boczarowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Celestynów ul.Regucka 3 05-430 CELESTYNÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina CELESTYNÓW sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: * Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013268965		Wysłać bez pisma przewodniego 92A14E42BDAA3C12 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 553 072,95	7 584 187,89	I Zobowiązania	8 937 688,66	10 625 867,04
I.1 Środki pieniężne	3 553 072,95	7 584 187,89	I.1 Zobowiązania finansowe	8 886 541,87	10 391 477,87
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 370 832,95	6 781 828,14	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 696 064,00	1 758 803,37
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	182 240,00	802 359,75	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 190 477,87	8 632 674,50
II Należności i rozliczenia	438 734,90	424 648,20	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 224,19	234 389,17
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	33 922,60	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 681 931,81	-3 413 398,95
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-113 397,20	1 547 433,48
II.2 Należności od budżetów	404 468,04	424 648,20	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 349 793,23
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	34 266,86	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	68 842,80	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-182 240,00	-802 359,75
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	100 979,63
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	182 240,00	802 359,75
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 750 774,61	-5 864 171,81
			III Rozliczenia międzyokresowe	736 051,00	796 368,00
Suma aktywów	3 991 807,85	8 008 836,09	Suma pasywów	3 991 807,85	8 008 836,09

Agnieszka Kurek
skarbnik

2020-04-30

rok, miesiąc, dzień

Witold Kwiatkowski

zarząd

BeSTia

92A14E42BDAA3C12

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

Agnieszka Kurek
skarbnik

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Witold Kwiatkowski
zarząd

BeSTia

92A14E42BDAA3C12

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Celestynów ul.Regucka 3 05-430 CELESTYNÓW	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013268965		Wysłać bez pisma przewodniego 5626FB6F69B43B19 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	98 923 445,47	113 515 356,28	A Fundusz	98 726 335,94	113 349 228,97
A.I Wartości niematerialne i prawne	5 322,45	0,00	A.I Fundusz jednostki	89 797 157,71	95 398 178,01
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	98 266 094,47	112 614 959,83	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 971 951,39	17 951 050,96
A.II.1 Środki trwałe	57 398 259,92	75 697 103,00	A.II.1 Zysk netto (+)	35 278 008,03	48 688 303,01
A.II.1.1 Grunty	16 804 844,52	21 765 897,44	A.II.2 Strata netto (-)	-26 306 056,64	-30 737 252,05
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 939 497,00	5 662 591,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-42 773,16	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 287 661,48	53 690 933,16	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	172 834,16	142 363,63	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	8 277,65	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	124 642,11	97 908,77	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 975 734,72	5 516 437,77
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	40 867 834,55	36 917 856,83	D.I Zobowiązania długoterminowe	330 594,22	259 727,82
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 990 955,02	4 195 269,16
A.III Należności długoterminowe	652 028,55	900 396,45	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 785 514,88	307 693,23
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	18 544,30	1 657 273,76
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	183 961,18	203 260,29
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	972 635,29	1 074 094,68

Agnieszka Kurek
(główny księgowy)

2020-05-07
(rok, miesiąc, dzień)

Witold Kwiatkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

5626FB6F69B43B19 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	178 522,84	143 933,89
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	456 610,26	394 002,84
B Aktywa obrotowe	5 778 625,19	5 350 310,46	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	68,68
B.I Zapasy	736 091,59	87 521,64	D.II.8 Fundusze specjalne	395 166,27	414 941,79
B.I.1 Materiały	736 091,59	87 521,64	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	395 166,27	414 941,79
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	915 721,86	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	738 463,62	1 061 440,79
B.II Należności krótkoterminowe	2 345 398,22	2 796 992,56			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	214 291,37	253 965,86			
B.II.2 Należności od budżetów	31 750,74	916,36			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 099 356,11	2 542 041,66			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	68,68			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 375 590,36	2 184 126,37			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 375 590,36	2 184 126,37			
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			

Agnieszka Kurek
(główny księgowy)

2020-05-07
(rok, miesiąc, dzień)

Witold Kwiatkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

5626FB6F69B43B19 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	321 545,02	281 669,89			
Suma aktywów	104 702 070,66	118 865 666,74	Suma pasywów	104 702 070,66	118 865 666,74

Agnieszka Kurek
(główny księgowy)

2020-05-07
(rok, miesiąc, dzień)

Witold Kwiatkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

5626FB6F69B43B19 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Agnieszka Kurek
(główny księgowy)

2020-05-07
(rok, miesiąc, dzień)

Witold Kwiatkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

5626FB6F69B43B19 Korekta nr 1

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: -	
Gmina Celestynów ul.Regucka 3 05-430 CELESTYNÓW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013268965			Wysłać bez pisma przewodniego 31BAEFFDF2F4D9C0 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		50 769 763,00	65 317 067,29
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		4 548 066,53	4 690 269,76
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-1 356,82	-1 019,13
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		46 223 053,29	60 627 816,66
B.	Koszty działalności operacyjnej		42 460 565,07	49 044 112,01
B.I.	Amortyzacja		2 220 852,55	2 514 695,87
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 340 068,54	3 823 648,48
B.III.	Usługi obce		7 718 264,72	8 718 019,84
B.IV.	Podatki i opłaty		96 241,10	79 449,75
B.V.	Wynagrodzenia		13 970 635,34	15 074 049,97
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 071 753,36	4 263 700,68
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		178 955,03	225 850,72
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		10 789 342,88	14 260 233,18
B.X.	Pozostałe obciążenia		74 451,55	84 463,52
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		8 309 197,93	16 272 955,28
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 013 244,27	3 324 499,46
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		6 574,05	76 881,34
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 006 670,22	3 247 618,12
E.	Pozostałe koszty operacyjne		311 488,98	241 041,18

Agnieszka Kurek
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Witold Kwiatkowski
kierownik jednostki

BeSTia

31BAEFFDF2F4D9C0

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	49 854,48	59 609,30
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	261 634,50	181 431,88
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 010 953,22	19 356 413,56
G.	Przychody finansowe	284 830,04	576 031,20
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	284 830,04	302 218,64
G.III.	Inne	0,00	273 812,56
H.	Koszty finansowe	323 831,87	302 531,02
H.I.	Odsetki	323 719,28	302 405,77
H.II.	Inne	112,59	125,25
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 971 951,39	19 629 913,74
J.	Podatek dochodowy	0,00	71 662,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	1 607 200,78
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 971 951,39	17 951 050,96

Agnieszka Kurek
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Witold Kwiatkowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami- minus 164.077,84 zł
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami- minus 134.901,12 zł
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami- minus 29.176,72 zł
B	Koszty działalności operacyjnej	Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami- minus 164.077,84 zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami- minus 59.716,83 zł
B.III	Usługi obce	Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami- minus 75.368,49 zł
B.IV	Podatki i opłaty	Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami- minus 5.176,72 zł
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami- minus 23.815,80 zł

Agnieszka Kurek
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Witold Kwiatkowski
kierownik jednostki

BeSTia

31BAEFFDF2F4D9C0

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Celestynów ul.Regucka 3 05-430 CELESTYNÓW Numer identyfikacyjny REGON 013268965	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego DEB128C91ABCFBA9 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	84 814 618,31	89 797 157,71	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	88 563 837,30	114 205 996,09	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	32 150 043,06	35 278 008,03	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	46 401 946,34	59 257 034,26	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	7 573 093,68	12 120 413,09	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	261 194,92	
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	2 438 754,22	7 289 345,79	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	83 581 297,90	108 604 975,79	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	25 384 261,88	26 225 970,55	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	46 487 197,41	61 563 122,27	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	120 539,77	67 576,40	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	10 577 467,31	16 866 916,32	
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	330 929,20	455 844,00	
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	680 902,33	3 425 546,25	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	89 797 157,71	95 398 178,01	

Agnieszka Kurek
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Witold Kwiatkowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 929 178,23	17 951 050,96
III.1.	zysk netto (+)	35 278 008,03	48 688 303,01
III.2.	strata netto (-)	-26 348 829,80	-30 737 252,05
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	98 726 335,94	113 349 228,97

Agnieszka Kurek
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Witold Kwiatkowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami- minus 1.814.145,88 zł
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami- minus 1.814.145,88 zł
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami- minus 1.814.145,88 zł
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami- minus 1.814.145,88 zł

Agnieszka Kurek
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Witold Kwiatkowski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Celestynów
1.2	siedzibę jednostki
	05-430 Celestynów ul. Regucka 3
1.3	adres jednostki
	05-430 Celestynów ul. Regucka 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	84.11.Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne z następujących jednostek: 1) Urząd Gminy w Celestynowie ul. Regucka 3, Celestynów 2) Publiczna Szkoła Podstawowa im. Batalionu „Zośka” w Celestynowie ul. Wrzosowa 42, Celestynów 3) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Starej Wsi ul. Fabryczna 6, Stara Wieś 4) Szkoła Podstawowa w Ostrowie Ostrów 15 5) Szkoła Podstawowa w Regucie ul. Wiatraczna 13, Regut 6) Przedszkole Samorządowe w Celestynowie, ul. Szkolna 2, Celestynów 7) Zakład Obsługi Szkół Gminy Celestynów ul. Regucka 3, Celestynów 8) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Celestynowie ul. Regucka 3, Celestynów 9) Gospodarka Komunalna w Celestynowie ul. Regucka 5, Celestynów
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Jednostki objęte łącznym sprawozdaniem finansowym, w tym informacją dodatkową posiadają własne, przyjęte na potrzeby jednostki zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów. Dlatego w informacji dodatkowej wymieniono przyjęte zasady najbardziej ogólne i wspólne dla wszystkich jednostek. Urząd i jednostki objęte łączną informacją dodatkową stosują następujące zasady: 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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.

	2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości poniżej 300,00 zł / poniżej 500,00 zł / poniżej 1.000,00 zł (w zależności od przyjętych zasad w poszczególnych jednostkach) zalicza się bezpośrednio w koszty. b) Składniki majątku o wartości początkowej równej /wyższej 300,00 zł / 500,00 zł / 1.000,00 zł (w zależności od przyjętych zasad w poszczególnych jednostkach) do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i jednocześnie dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł (lub niższej, jeżeli zostały zakupione ze środków na inwestycje) wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu. Nie obejmuje się gospodarką magazynową zakupionych w małych ilościach i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości i drobnych materiałów przeznaczonych do napraw i remontów – materiały te odnoszone są w koszty bezpośrednio po zakupie.
5.	inne informacje
	Brak
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

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość brutto według stanu na dzień 31.12.2019 r.
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	493 831,23	0,00	23 053,12	0,00	23 053,12	0,00	17 288,28	988,20	18 276,48	498 607,87
2.	Środki trwałe	82 802 116,06	0,00	24 105 599,54	1 842 082,88	25 947 682,42	0,00	2 655 150,30	1 856 116,27	4 511 266,57	104 238 531,91
1)	Grunty	16 804 844,52	0,00	7 550 520,71	0,00	7 550 520,71	0,00	2 589 467,79	0,00	2 589 467,79	21 765 897,44
2)	Budynki i lokale	21 254 037,39	0,00	6 092 742,96	1 610 312,17	7 703 055,13	0,00	0,00	1 610 312,17	1 610 312,17	27 346 780,35
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 577 968,74	0,00	9 651 445,88	196 341,60	9 847 787,48	0,00	18 156,44	196 341,60	214 498,04	48 211 258,18
4)	Kotły i maszyny energetyczne	692 039,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	692 039,75
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	453 299,98	0,00	59 609,30	0,00	59 609,30	0,00	0,00	0,00	0,00	512 909,28
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	28 509,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 509,17
7)	Urządzenia techniczne	125 580,33	0,00	48 735,31	0,00	48 735,31	0,00	0,00	7 492,11	7 492,11	166 823,53
8)	Środki transportu	643 469,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	643 469,70
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	293 017,94	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 017,94
10)	Pozostałe środki trwałe	3 929 348,54	0,00	692 545,38	35 429,11	727 974,49	0,00	47 526,07	41 970,39	89 496,46	4 567 826,57
3.	Zbiory biblioteczne	269 084,80	0,00	12 787,57	0,00	12 787,57	0,00	393,22	0,00	393,22	281 479,15

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Dotychczasowe umorzenie według stanu na dzień 31.12.2018 r.	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na dzień 31.12.2019 r.	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na dzień 31.12.2018 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
1.	Wartości niematerialne i prawne	488 508,78	0,00	28 375,57	0,00	28 375,57	18 276,48	498 607,87	5 322,45	0,00
2.	Środki trwałe	25 403 856,14	0,00	3 237 347,91	0,00	3 237 347,91	99 775,14	28 541 428,91	57 398 259,92	75 697 103,00
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 804 844,52	21 765 897,44
2)	Budynki i lokale	5 517 614,15	0,00	511 490,79	0,00	511 490,79	0,00	6 029 104,94	15 736 423,24	21 317 675,41
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 026 730,50	0,00	1 821 548,61	0,00	1 821 548,61	10 278,68	15 838 000,43	24 551 238,24	32 373 257,75
4)	Kotły i maszyny energetyczne	655 311,34	0,00	15 854,33	0,00	15 854,33	0,00	671 165,67	36 728,41	20 874,08
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	382 704,23	0,00	103 405,56	0,00	103 405,56	0,00	486 109,79	70 595,75	26 799,49
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	19 685,96	0,00	1 587,04	0,00	1 587,04	0,00	21 273,00	8 823,21	7 236,17
7)	Urządzenia techniczne	68 893,54	0,00	10 476,10	0,00	10 476,10	0,00	79 369,64	56 686,79	87 453,89
8)	Środki transportu	635 192,05	0,00	8 277,65	0,00	8 277,65	0,00	643 469,70	8 277,65	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	168 375,83	0,00	36 733,34	0,00	36 733,34	0,00	205 109,17	124 642,11	97 908,77
10)	Pozostałe środki trwałe	3 929 348,54	0,00	727 974,49	0,00	727 974,49	89 496,46	4 567 826,57	0,00	0,00
3.	Zbiory biblioteczne	269 084,80	0,00	12 787,57	0,00	12 787,57	393,22	281 479,15	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																
	Brak danych																																																																
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																
	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych – kwota 0,00 zł Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych – kwota 0,00 zł																																																																
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																																																																
	<table><tr><th rowspan="2">Nr działki, obręb</th><th rowspan="2">Powierzchnia</th><th colspan="4">Wartość</th></tr><tr><th>Stan na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>18/3, Głina</td><td>8 014</td><td>240.000,00</td><td>0</td><td>0</td><td>240.000,00</td></tr><tr><td>18/4, Głina</td><td>555</td><td>5.000,00</td><td>0</td><td>0</td><td>5.000,00</td></tr><tr><td>18/5, Głina</td><td>5 353</td><td>162.000,00</td><td>0</td><td>0</td><td>162.000,00</td></tr><tr><td>18/6, Głina</td><td>3 000</td><td>90.000,00</td><td>0</td><td>0</td><td>90.000,00</td></tr><tr><td>18/7, Głina</td><td>3 020</td><td>90.000,00</td><td>0</td><td>0</td><td>90.000,00</td></tr><tr><td>18/8, Głina</td><td>3 021</td><td>90.000,00</td><td>0</td><td>0</td><td>90.000,00</td></tr><tr><td>79/3, Głina</td><td>1 100</td><td>33.000,00</td><td>0</td><td>- 33.000,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>79/4, Głina</td><td>21 152</td><td>66.900,00</td><td>0</td><td>0</td><td>66.900,00</td></tr><tr><td>Podsumowanie</td><td></td><td>776.900,00</td><td>0</td><td>- 33.000,00</td><td>743.900,00</td></tr></table>	Nr działki, obręb	Powierzchnia	Wartość				Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	18/3, Głina	8 014	240.000,00	0	0	240.000,00	18/4, Głina	555	5.000,00	0	0	5.000,00	18/5, Głina	5 353	162.000,00	0	0	162.000,00	18/6, Głina	3 000	90.000,00	0	0	90.000,00	18/7, Głina	3 020	90.000,00	0	0	90.000,00	18/8, Głina	3 021	90.000,00	0	0	90.000,00	79/3, Głina	1 100	33.000,00	0	- 33.000,00	0,00	79/4, Głina	21 152	66.900,00	0	0	66.900,00	Podsumowanie		776.900,00	0	- 33.000,00	743.900,00
Nr działki, obręb	Powierzchnia			Wartość																																																													
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego																																																												
18/3, Głina	8 014	240.000,00	0	0	240.000,00																																																												
18/4, Głina	555	5.000,00	0	0	5.000,00																																																												
18/5, Głina	5 353	162.000,00	0	0	162.000,00																																																												
18/6, Głina	3 000	90.000,00	0	0	90.000,00																																																												
18/7, Głina	3 020	90.000,00	0	0	90.000,00																																																												
18/8, Głina	3 021	90.000,00	0	0	90.000,00																																																												
79/3, Głina	1 100	33.000,00	0	- 33.000,00	0,00																																																												
79/4, Głina	21 152	66.900,00	0	0	66.900,00																																																												
Podsumowanie		776.900,00	0	- 33.000,00	743.900,00																																																												
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																																																																
	36.694,84 zł																																																																
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																
	Nie występują																																																																
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)																																																																
	<table><tr><th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiana stanu w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>Zwiększenie</th><th>Zmniejszenie</th><th>Rozwiązanie</th></tr><tr><td>1.</td><td>Należności krótkoterminowe</td><td>3.464.216,25</td><td>205.799,20</td><td>185.668,71</td><td>0,00</td><td>3.484.346,74</td></tr><tr><td>1.1</td><td>Pozostałe należności</td><td>19.447,41</td><td>0,00</td><td>11.560,56</td><td>0,00</td><td>7.886,85</td></tr><tr><td>1.2</td><td>Fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna</td><td>3.444.768,84</td><td>205.799,20</td><td>174.108,15</td><td>0,00</td><td>3.476.459,89</td></tr></table>	L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Rozwiązanie	1.	Należności krótkoterminowe	3.464.216,25	205.799,20	185.668,71	0,00	3.484.346,74	1.1	Pozostałe należności	19.447,41	0,00	11.560,56	0,00	7.886,85	1.2	Fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna	3.444.768,84	205.799,20	174.108,15	0,00	3.476.459,89																																	
L.p.	Grupa należności				Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																																								
		Zwiększenie	Zmniejszenie	Rozwiązanie																																																													
1.	Należności krótkoterminowe	3.464.216,25	205.799,20	185.668,71	0,00	3.484.346,74																																																											
1.1	Pozostałe należności	19.447,41	0,00	11.560,56	0,00	7.886,85																																																											
1.2	Fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna	3.444.768,84	205.799,20	174.108,15	0,00	3.476.459,89																																																											
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																
	Gospodarka Komunalna – rezerwa na zobowiązania na sprawy sądowe, stan na początek roku obrotowego 915.721,86 zł, stan na koniec roku obrotowego 0,00 zł. W 2019 roku zostały rozwiązane niewykorzystane rezerwy ze względu na zakończenie spraw sądowych.																																																																
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																																																
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																																																
	2.889.914,34 zł, w tym: Gospodarka Komunalna – 1.239,84 zł, Urząd Gminy – 2.888.674,50 zł																																																																
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																
	2.894.000,00 zł, w tym: Urząd Gminy – 2.894.000,00 zł																																																																
c)	powyżej 5 lat																																																																
	3.108.487,98 zł, w tym: Gospodarka Komunalna – 258.487,98 zł, Urząd Gminy – 2.850.000,00 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 występują
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
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 występują
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
	Gospodarka Komunalna – ujęte są na koncie rozliczeń międzyokresowych zobowiązania budżetowe z tytułu zajęcia pasa drogowego w celu umieszczenia urządzeń infrastruktury technicznej na okres 10, 24, 50 lat – 268.519,93 zł
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Urząd Gminy w Celestynowie – stan na początek okresu sprawozdawczego – 761.030,22 zł, otrzymane w 2019 roku gwarancje – 1.498.974,51 zł, gwarancje zwrócone w 2019 roku - 723.004,43 zł, stan na koniec okresu sprawozdawczego – 1.537.000,30 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Środki przeznaczone na świadczenia pracownicze – 354.783,68 zł w tym: Odprawy emerytalne – 104.877,12 zł Nagrody jubileuszowe - 191.037,60 zł Ekwiwalent urlopowy – 10.948,90 zł Inne (odprawa z tytułu rozwiązania stosunku pracy) – 47.920,06 zł
1.16.	inne informacje
	1) W rachunku zysków i strat dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, w tym: A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej- minus 164.077,84 zł, w tym: A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów- minus 134.901,12 zł; A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych- minus 29.176,72 zł. B. Koszty działalności operacyjnej- minus 164.077,84 zł, w tym: B.II. Zużycie materiałów i energii- minus 59.716,83 zł; B.III. Usługi obce- minus 75.368,49 zł; B.IV. Podatki i opłaty- minus 5.176,72 zł; B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu- minus 23.815,80 zł. 2) W zestawieniu zmian w funduszu jednostki dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, w tym: I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)- minus 1.814.145,88 zł, w tym: I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne- minus 1.814.145,88 zł; I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)- minus 1.814.145,88 zł, w tym: I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych- minus 1.814.145,88 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują

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
	10.021.452,06 zł (odsetki – 0,00 zł, różnice kursowe – 0,00 zł).
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	1) Przedszkole Samorządowe w Celestynowie - otrzymano grant w wysokości 16.252,00 zł w konkursie „WzMOcniij swoje otoczenie”. Kwota wystąpiła zarówno po stronie przychodów jak i kosztów w jednakowej wysokości; 2) Gospodarka Komunalna – wystąpiły: - 549.479,90 zł - pozostałe przychody operacyjne z tytułu odpisania zobowiązań spornych, - 566.115,88 zł – pozostałe przychody operacyjne z tytułu niewykorzystanej rezerwy, - 273.812,56 zł – przychody operacyjne z tytułu rozwiązania rezerwy na odsetki; 3) Urząd Gminy w Celestynowie – 457.628,00 zł - inne przychody operacyjne (odszkodowanie za bezumowne korzystanie z nieruchomości)
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Gospodarka Komunalna – odpisane zostały zobowiązania sporne wobec OPWiK na kwotę 654.825,30 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występują

Agnieszka Kurek
(główny księgowy)

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Witold Kwiatkowski
(kierownik jednostki)

**Agnieszka
Kurek**

Elektronicznie podpisany
przez Agnieszka Kurek
Data: 2020.04.30
15:56:13 +02'00'

**Witold
Kwiatkowski;
URZĄD GMINY W
CELESTYNOWIE**

Elektronicznie podpisany
przez Witold Kwiatkowski;
URZĄD GMINY W
CELESTYNOWIE
Data: 2020.04.30 16:25:16
+02'00'