

**ZARZĄDZENIE NR 46/2020
BURMISTRZA PRZECŁAWIA**

z dnia 30 kwietnia 2020 r.

R A D A M I E J S K A w P r z e c ł a w i u	
Wpł. dnia	06. 05. 2020
Nr sprawy	13/2020

w sprawie: przedstawienia sprawozdania finansowego Gminy Przecław za rok 2019 r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U z 2019 r. poz. 869)

**Burmistrz Przecławia
postanawia:**

§ 1. Przedstawić organowi stanowiącemu w Przecławiu sprawozdanie finansowe w skład którego wchodzi:

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- łączny bilans obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych zawierające informacje w ustalonym okresie.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Przecławia

Siembab

Renata Siembab

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA PRZECŁAW ul. Kilińskiego 7 39-320 Przecław Numer identyfikacyjny REGON 690581927	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina PRZECŁAW sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego D795F268707A8738 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 699 031,63	2 303 117,53	I Zobowiązania	17 781 670,51	15 446 303,69
I.1 Środki pieniężne	2 699 031,63	2 303 117,53	I.1 Zobowiązania finansowe	17 634 235,70	15 079 570,70
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 699 031,63	2 303 117,53	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	17 634 235,70	15 079 570,70
II Należności i rozliczenia	162 172,84	184 697,55	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	145 923,24	366 037,92
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 511,57	695,07
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-15 821 182,04	-13 898 664,61
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 525 568,08	3 459 121,76
II.2 Należności od budżetów	161 889,11	184 697,55	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	11 036,25	3 459 121,76
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	283,73	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 536 604,33	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 536 604,33	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-15 832 218,29	-17 357 786,37
			III Rozliczenia międzyokresowe	900 716,00	940 176,00
Suma aktywów	2 861 204,47	2 487 815,08	Suma pasywów	2 861 204,47	2 487 815,08

Joanna Krzempek

skarbnik

2020-02-28

rok, miesiąc, dzień

RENATA SIEMBAB

zarząd

BeSTia

D795F268707A8738

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

Wyjaśnienia do bilansu

Joanna Krzemppek
skarbnik

2020-02-28
rok, miesiąc, dzień

RENATA SIEMBAB
zarząd

BeSTia

D795F268707A8738

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA PRZECŁAW ul.Kilińskiego 7 39-320 Przecław	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 690581927		Wysłać bez pisma przewodniego B052FF9ED5A35B11 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	81 288 274,27	98 754 380,68	A Fundusz	79 926 598,23	98 074 154,71
A.I Wartości niematerialne i prawne	12 295,32	8 512,20	A.I Fundusz jednostki	69 903 243,00	87 746 974,62
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	77 428 478,95	94 530 392,56	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 023 355,23	10 327 180,09
A.II.1 Środki trwałe	75 400 708,68	93 057 418,50	A.II.1 Zysk netto (+)	43 319 221,10	48 664 188,61
A.II.1.1 Grunty	10 517 461,92	25 015 090,82	A.II.2 Strata netto (-)	-33 295 865,87	-38 337 008,52
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	313 180,20	136 222,20	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	60 278 375,61	58 977 306,58	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 782 470,04	8 335 722,48	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	83 376,00	56 114,04	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	739 025,11	673 184,58	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 916 678,63	2 321 159,06
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 027 770,27	1 472 974,06	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	2 916 678,63	1 934 458,69
A.III Należności długoterminowe	0,00	367 975,92	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 428 370,47	182 131,15
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 847 500,00	3 847 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	92 589,00	92 430,00
A.IV.1 Akcje i udziały	3 847 500,00	3 847 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	435 579,75	500 103,60
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	787 143,12	912 638,85

Joanna Krzempek
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

B052FF9ED5A35B11

RENATA SIEMBAB
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	10 089,02	20 037,12
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	6 223,12	46 262,47
B Aktywa obrotowe	1 555 002,59	1 640 933,09	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	28 587,31	62 724,78	D.II.8 Fundusze specjalne	156 684,15	180 855,50
B.I.1 Materiały	28 587,31	62 724,78	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	156 684,15	180 855,50
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	386 700,37
B.II Należności krótkoterminowe	1 413 554,05	1 395 406,35			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 837,96	638,03			
B.II.2 Należności od budżetów	88 892,61	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 322 823,48	1 394 768,32			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	112 861,23	182 801,96			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	112 861,23	182 801,96			
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			

Joanna Krzempek
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

B052FF9ED5A35B11

RENATA SIEMBAB
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	82 843 276,86	100 395 313,77	Suma pasywów	82 843 276,86	100 395 313,77

Joanna Krzempek
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

B052FF9ED5A35B11

RENATA SIEMBAB
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

Wyjaśnienia do bilansu

Ujęto dane z ksiąg rachunkowych Urzędu Miejskiego, Klubu Seniora + , jednostek oświatowych , Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej , projektów P-54 Przygotowanie Lokalnego Programu Rewitalizacji , P-56 Odnawialne Źródła Energii w Gminach Przecław i Radomyśl Wielki , P-58 Centrum Wsparcia Organizacji Pozarządowych w Gminie Przecław, P-59 Budowa placu rekreacyjno-wypoczynkowego w Przecławiu ul.Podzamcze , P-61 Rozwijamy kompetencje cyfrowe mieszkańców Gminy Przecław.

Joanna Krzempek
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

B052FF9ED5A35B11

RENATA SIEMBAB
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA PRZECŁAW ul. Kilińskiego 7 39-320 Przecław Numer identyfikacyjny REGON 690581927		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego FDFBC5B901B266E7 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		56 727 807,41	62 851 854,06
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		56 727 807,41	62 851 854,06
B. Koszty działalności operacyjnej		46 002 908,03	52 280 017,51
B.I. Amortyzacja		3 070 644,44	3 862 449,51
B.II. Zużycie materiałów i energii		2 769 895,56	2 545 248,30
B.III. Usługi obce		3 975 099,41	4 923 683,45
B.IV. Podatki i opłaty		243 613,62	283 384,59
B.V. Wynagrodzenia		14 513 823,04	15 789 630,52
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 367 628,68	4 866 054,38
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		152 479,55	252 183,99
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		16 774 188,24	19 685 414,38
B.X. Pozostałe obciążenia		135 535,49	71 968,39
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		10 724 899,38	10 571 836,55
D. Pozostałe przychody operacyjne		305 570,83	577 908,61
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		89 284,00	267 581,26
D.II. Dotacje		0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne		216 286,83	310 327,35
E. Pozostałe koszty operacyjne		739 493,61	532 779,39

Joanna Krzempek
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

RENATA SIEMBAB
kierownik jednostki

BeSTia

FDFBC5B901B266E7

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	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	739 493,61	532 779,39
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 290 976,60	10 616 965,77
G.	Przychody finansowe	293 874,50	278 427,36
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	293 874,50	268 974,39
G.III.	Inne	0,00	9 452,97
H.	Koszty finansowe	561 495,87	568 213,04
H.I.	Odsetki	561 495,87	464 909,09
H.II.	Inne	0,00	103 303,95
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 023 355,23	10 327 180,09
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 023 355,23	10 327 180,09

Joanna Krzemppek
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

RENATA SIEMBAB
kierownik jednostki

BeSTia

FDFBC5B901B266E7

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Ujęto "Arkusz wzajemnych rozliczeń" między jednostkami - wyłączenia do "Rachunku zysków i strat" Placówki oświatowe Przychody Poz. A.VI kwota -46.743,00 zł tj. (62.898.597,06 - 46.743,00 = 82.851.854,06) oraz Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Przecławiu koszty poz. B.IX. -46.743,00 zł tj. 19.732.157,38 - 46.743,00 = 19.685.414,38 zł)

Joanna Krzempek
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

RENATA SIEMBAB
kierownik jednostki

BeSTia

FDFBC5B901B266E7

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA PRZECŁAW ul. Kilińskiego 7 39-320 Przecław Numer identyfikacyjny REGON 690581927	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
		Wysłać bez pisma przewodniego 84E8BC9A4000B8C3 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	62 577 778,47	69 177 032,25	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	110 251 465,23	136 601 971,33	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	41 219 763,40	43 319 221,10	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	56 647 214,72	62 160 973,86	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	9 831 690,08	7 676 440,35	
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	2 275 930,81	14 527 927,25	
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	276 866,22	8 917 408,77	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	102 926 000,70	118 726 529,02	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	31 679 493,09	33 295 865,87	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	56 867 375,40	63 113 280,14	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	13 286 189,34	11 757 298,97	
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	60 700,00	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	1 032 242,87	10 560 084,04	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	69 903 243,00	87 746 974,62	

Joanna Krzemppek
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

RENATA SIEMBAB
kierownik jednostki

BeSTia

84E8BC9A4000B8C3

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 023 355,23	10 327 180,09
III.1.	zysk netto (+)	43 319 221,10	48 664 188,61
III.2.	strata netto (-)	-33 295 865,87	-38 337 008,52
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	79 926 598,23	98 074 154,71

Joanna Krzempek
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

RENATA SIEMBAB
kierownik jednostki

BeSTia

84E8BC9A4000B8C3

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Krzempek
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

RENATA SIEMBAB
kierownik jednostki

BeSTia

84E8BC9A4000B8C3

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	JEDNOSTKA SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO:
1.1.	Nazwa jednostki: GMINA PRZECŁAW, NIP 817-19-799-11
1.2.	Siedziba jednostki: 39-320 Przecław, ul Kilińskiego 7
1.3.	Adres jednostki: 39-320 Przecław, ul. Kilińskiego 7
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	Mówiąc o gminie należy przez to rozumieć wspólnotę samorządową oraz odpowiednie terytorium. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Zadania gminy określone zostały w art.7 ustawy o samorządzie gminnym, w tym: <u>Jednostki budżetowe</u> finansowane z budżetu gminy oraz z dotacji celowych. <u>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej</u> wykonuje zadania pomocy społecznej należące do kompetencji gminy, mające na celu wspieranie osób i rodzin zamieszkałych na terenie Gminy Przecław. <u>Jednostki oświatowe</u> realizują zadania z zakresu edukacji publicznej, realizują cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie. <u>Jednostka organizacyjna Klub „SENIOR+”</u> realizuje zadania w zakresie rozwoju aktywności edukacyjnej, kulturalnej, ruchowej, rekreacyjnej i krajoznawczej, poprzez wykorzystywania tkwiącego w uczestnikach potencjału wiedzy i umiejętności, integrację społeczną i samopomoc. <u>Jednostka budżetowa Urząd Miejski</u> realizuje zadania poprzez: – wykonywanie zadań własnych na podstawie ustawy o samorządzie gminnym, – przygotowywanie materiałów niezbędnych do podejmowania uchwał, wydawania decyzji, postanowień i innych aktów z zakresu administracji publicznej oraz podejmowania innych czynności prawnych przez organ Gminy, – wykonywanie na podstawie udzielonych upoważnień czynności wchodzących w zakres zadań Gminy, – przygotowywanie uchwalenia i wykonywania budżetu Gminy, – realizację innych obowiązków i uprawnień wynikających z przepisów prawa oraz uchwał organów Gminy, – zapewnienie warunków organizacyjnych do odbywania sesji Rady Miejskiej i posiedzeń jej komisji, – prowadzenie zbioru przepisów gminnych dostępnego do powszechnego wglądu w siedzibie Urzędu oraz na BIP i na stronie internetowej, – realizację obowiązków i uprawnień służących Urzędowi jako pracodawcy - zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa pracy, – wykonywanie prac kancelaryjnych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Sprawozdaniem objęto Urząd Miejski, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, jednostki oświatowe oraz jednostkę budżetową Klub „SENIOR+”.

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
	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 jednostki przyjęły następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 350,00 zł (w MOPS-e 300,00 zł) zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 350,00 zł do 6 000,00 zł (w oświacie od 350,00 do 10 000,00 zł) zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostki dokonują jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 6 000,00 zł (w oświacie 10 000,00 zł) wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wyjątkiem gruntów. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, d) Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu składnika oddanego do używania, e) Materiały takie jak paliwo objęte są ewidencją ilościowo -wartościową i wycenia się je według cen zakupu w ciężar kosztów na koniec każdego kwartału. Pozostałe zapasy materiałów np. materiały biurowe, olej opałowy art. spożywcze na stołówkach szkolnych wycenia się według cen zakupu i odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich odniesieniu, z tym, że ich stan ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy, a o wartość tego stanu odpowiednio koryguje się koszty zużycia materiałów. f) W jednostkach oświatowych jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: – książki i inne zbiory biblioteczne, – środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, – meble, dywany. 3) Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na inwestycje jako budowa nowego obiektu, ujmuje się jako pierwsze wyposażenie. 4) Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się wg stawki 5%. 5) Udziały w innych jednostkach zaliczane do aktywów trwałych długoterminowych: a) aport rzeczowy w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Przecławiu, b) aport rzeczowy i finansowy w Samorządowej Spółce DWA BRZEGI, wyceniane metodą praw własności. 6) Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) wycenia się według kosztu nabycia i wytworzenia. 7) Środki trwałe wybudowane w całości siłami własnymi wycenia się według kosztu wytworzenia. 8) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, natomiast nakłady na remonty obciążają koszty bieżącego okresu. 9) Nabyte odpłatnie gotowe środki trwałe nowe i używane, kompletne i zdadne do natychmiastowego przyjęcia do użytkowania w momencie nabycia wycenia się według kosztu nabycia.

	10) Środki trwałe nabyte nieodpłatnie, w drodze decyzji wydanej przez właściwy organ wycenia się według wartości określonej w decyzji. 11) Nabyte nieodpłatnie w ramach darowizny gotowe środki trwałe nowe i używane, kompletne i zdane do natychmiastowego przyjęcia do użytkowania w momencie nabycia wycenia się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu lub ustalonej wartości godziwej. 12) Materiały, w tym tonery, materiały promocyjne w momencie zakupu zalicza się w koszty. 13) Zapasy według ewidencji magazynowej: a) stan paliwa do samochodu służbowego wyceniany jest według średniej ceny nabycia, b) stan materiałów biurowych oraz inne materiały eksploatacyjne m.in. tonery, materiały promocyjne, nie wydane do zużycia, wycenia się według cen zakupu. 14) Środki pieniężne obejmują potwierdzony drogą potwierdzenia salda przez bank stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych zgodny z wyciągiem bankowym. 15) Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty według stanu na dzień kończący rok sprawozdawczy. 16) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności według stanu na dzień kończący rok sprawozdawczy.
5.	Inne informacje:
	Zmiana wartości początkowej środków trwałych w trakcie używania może ulec zmianie na skutek: a) przeprowadzenia urzędowej aktualizacji wyceny, b) dokonania ulepszenia, c) odłączenia lub przyłączenia części dodatkowej.
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.
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury -o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
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).
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 lat do 5 lat
c)	powyżej 5 lat

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.
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.
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.
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.
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.
1.16.	Inne informacje:
	-
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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.
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
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.
2.5.	Inne informacje:
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Poz. II.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych brutto

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek okresu	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych umarzone w czasie	98.051,69	0,00	4.305,00	0,00	4.305,00	0,00	7.485,50	0,00	7.485,50	94.871,19
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	98.051,69	0,00	4.305,00	0,00	4.305,00	0,00	7.485,50	0,00	7.485,50	94.871,19
2.	Razem środki trwałe	101.903.678,90	0,00	21.735.906,42	0,00	21.735.906,42	0,00	258.944,11	211.629,00	470.573,11	123.169.012,21
2.1.	Grunty razem (Grupa 0),	10.525.169,64	0,00	14.710.653,64	0,00	14.710.653,64	0,00	0,00	211.629,00	211.629,00	25.024.194,28
2.2.	Budynki i lokale (Grupa 1)	34.793.875,93	0,00	78.717,04	0,00	78.717,04	0,00	0,00	0,00	0,00	34.872.592,97
2.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 2)	49.633.675,64	0,00	1.593.228,08	0,00	1.593.228,08	0,00	0,00	0,00	0,00	51.226.903,72
2.4.	Kotły i maszyny energetyczne (Grupa 3)	1.037.611,95	0,00	10.200,00	0,00	10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.047.811,95
2.5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (Grupa 4)	569.018,57	0,00	20.651,70	0,00	20.651,70	0,00	243.164,49	0,00	243.164,49	346.505,78
2.6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (Grupa 5)	91.475,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.475,13
2.7.	Urządzenia techniczne (Grupa 6)	3.442.367,82	0,00	5.267.813,75	0,00	5.267.813,75	0,00	8.547,46	0,00	8.547,46	8.701.634,11
2.8.	Środki transportu (Grupa 7)	500.748,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.748,85
2.9.	Inne środki trwałe (Grupa 8)	1.309.735,37	0,00	54.642,21	0,00	54.642,21	0,00	7.232,16	0,00	7.232,16	1.357.145,42

Poz. II. 1.2. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15-16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych umarżane w czasie	85.756,37	0,00	3.783,12	4.305,00	8.088,12	7.485,50	86.358,99	12.295,32	8.512,20
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	85.756,37	0,00	3.783,12	4.305,00	8.088,12	7.485,50	86.358,99	12.295,32	8.512,20
2.	Razem środki trwałe	26.502.970,22	0,00	3.858.666,35	0,00	3.858.666,35	250.042,90	30.111.593,67	75.400.708,68	93.057.418,53
2.1.	Grunty razem (Grupa 0),	7 707,72	0,00	1.395,74	0,00	1.395,74	0,00	9.103,46	10.517.461,92	25.015.090,82
2.2.	Budynki i lokale (Grupa 1)	7.901.070,55	0,00	869.763,10	0,00	869.763,10	0,00	8.770.833,65	26.892.805,38	26.101.759,32
2.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 2)	16.248.105,41	0,00	2.103.251,02	0,00	2.103.251,02	0,00	18.351.356,43	33.385.570,23	32.875.547,29
2.4.	Kotły i maszyny energetyczne (Grupa 3)	35.982,22	0,00	70.116,68	0,00	70.116,68	0,00	106.098,90	1.001.629,73	941.713,05
2.5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (Grupa 4)	563.817,86	0,00	6.600,32	0,00	6.600,32	242.810,74	327.607,44	5.200,71	18.898,34
2.6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (Grupa 5)	67.488,37	0,00	5.979,16	0,00	5.979,16	0,00	73.467,53	23.986,76	18.007,60
2.7.	Urządzenia techniczne (Grupa 6)	764.758,58	0,00	579.772,00	0,00	579.772,00	0,00	1.344.530,58	2.677.609,24	7.357.103,53
2.8.	Środki transportu (Grupa 7)	417.372,85	0,00	27.261,96	0,00	27.261,96	0,00	444.634,81	83.376,00	56.114,04
2.9.	Inne środki trwałe (Grupa 8)	496.666,66	0,00	194.526,37	0,00	194.526,37	7.232,16	683.960,87	813.068,71	673.184,55

Poz. II 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Nie dotyczy

Poz. II 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Tabela Nr 3.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Poz. II 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Grunty użytkowane wieczystie wykazane w aktywach bilansu w Gminie Przecław będące jej własnością i przekazane w użytkowanie wieczyste na podstawie aktu notarialnego i decyzji administracyjnych innym podmiotom, przedstawia poniższa tabela.

Tabela Nr 4. Grunty stanowiące własność gminy oddane do wieczystego użytkowania.

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	Dobrynin nr działki 746/1, 746/7	0,00	0,00	Dobrynin nr działki 746/1, 746/7
Powierzchnia (ha)	0,1445	0,00	0,00	0,1445
Wartość (zł)	30 345,00	0,00	0,00	30 345,00
Lokalizacja i numer działki	Przecław nr działki 339/37	0,00	0,00	Przecław nr działki 339/37
Powierzchnia (ha)	0,1387	0,00	0,00	0,1387
Wartość (zł)	77 672,00	0,00	0,00	77 672,00
Lokalizacja i numer działki	Przecław nr działki 510/1	0,00	0,00	Przecław nr działki 510/1
Powierzchnia (ha)	0,0151	0,00	0,00	0,0151
Wartość (zł)	8 456,00	0,00	0,00	8 456,00
Lokalizacja i numer działki	Przecław nr działki 537/1	0,00	0,00	Przecław nr działki 537/1
Powierzchnia (ha)	0,0342	0,00	0,00	0,0342
Wartość (zł)	10 260,00	0,00	0,00	10 260,00
Lokalizacja i numer działki	Przecław nr działki 536	0,00	0,00	Przecław nr działki 536
Powierzchnia (ha)	0,0200	0,00	0,00	0,0200
Wartość (zł)	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00
Lokalizacja i numer działki	Rzemień nr działki 824/3	0,00	0,00	Rzemień nr działki 824/3
Powierzchnia (ha)	0,0220	0,00	0,00	0,0220
Wartość (zł)	3 489,20	0,00	0,00	3 489,20
Lokalizacja i numer działki	Przecław nr działki 325/24	0,00	Przecław nr działki 325/24	X

Powierzchnia (ha)	0,6102	0,00	0,6102	0,0000
Wartość (zł)	176 958,00	0,00	176 958,00	0,00
RAZEM*	313 180,20	0,00	176 958,00**	136 222,20

*Wykazane w pozycji A. II.1.1.1 Bilansu

**Zmniejszenie w kwocie 176 958,00 zł wynika z przekształcenia z mocy ustawy, o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów.

Grunty użytkowane wieczysto w Gminie Przecław wykazane w aktywach bilansu, stanowiące **prawo użytkowania wieczystego gruntów**, to grunty Skarbu Państwa i Polskich Kolei Państwowych oddanych jednostce w użytkowanie wieczyste, na zasadach określonych w ustawie Kodeks Cywilny oraz ustawie o gospodarce nieruchomościami.

Tabela Nr 5. Prawo wieczystego użytkowania gruntów w gminie Przecław.

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	Tuszyna nr działki 308/2	0,00	0,00	Tuszyna nr działki 308/2
Powierzchnia (ha)	0,1681	0,00	0,00	0,1681
Wartość (zł)	25 531,70	0,00	0,00	25 531,70
Lokalizacja i numer działki	Rzemień nr działki 488/10	0,00	0,00	Rzemień nr działki 488/10
Powierzchnia (ha)	0,0057	0,00	0,00	0,0057
Wartość (zł)	2 383,00	0,00	0,00	2 383,00
RAZEM wartość**	27 914,70*	0,00	0,00	27 914,70*

*Wykazane m.in. w pozycji A. II.1.1. Bilansu.

Poz. II 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.

Wartość obcych środków trwałych, które jednostka użytkuje na podstawie zawartych umów.

Tabela Nr 6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	36 399,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe*	70 620,63	0,00	0,00	70 620,63
	RAZEM	70 620,63	0,00	0,00	70 620,63

***Urząd Miejski 26 670,28 zł, MOPS 7 173,45 zł, Klub „SENIOR+” 36 776,90 zł**

Poz. II 1.6. Wartość oraz ilość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 7. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Stan na koniec okresu	
		Ilość x cena jednostkowa	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość x cena jednostkowa	Wartość
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały, w tym:	-	3 847 500,00	-	0,00	-	3 847 500,00
2.1.	Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.	6 192 x 500,00 zł	3 096 000,00	0	0	6 192 x 500,00 zł	3 096 000,00
2.2.	„DWA BRZEGI” SAMORZĄDOWA Sp. z o.o.	15 030 x 50,00 zł	751 500,00	0	0,00	15 030 x 50,00 zł	751 500,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Razem	0	3 847 500,00	0	0,00	0	3 847 500,00

Poz. II.1.7. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności.

Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności Urzędu Miejskiego w Przecławiu, wykazano ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego wraz z należnymi odsetkami. Zakres zmian przedstawia poniższa tabela.

Tabela Nr 8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności*

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	Urząd Miejski, w tym:						
1.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 269,14	0,00	802,01	467,13	1 269,14	0,00
	energia elektryczna	1 269,14	0,00	802,01	467,13	1 269,14	0,00
2.	B.II.4. Pozostałe należności	1 031 078,34	97 510,84	27 289,40	125 186,82	152 476,22	976 112,96
	Z najmu	22 600,30	527,40	10 028,80	4 729,82	14 758,62	8 369,08
	Podatki lokalne	34 392,56	5 372,30	17 242,40	9 330,70	26 573,10	13 191,76
	Opłata za odbiór i gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 708,37	2 178,86	18,20	293,04	311,24	3 575,99
	Należności od dłużnika alimentacyjnego z tyt. wyegzekwowanego Funduszu Alimentacyjnego (40% należne gminie wierzyciela) oraz 50% należne gminie z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej	972 377,11	89 432,28	0,00	110 833,26	110 833,26	950 976,13
	Razem Urząd	1 032 347,48	97 510,84	28 091,41	125 653,95	153 745,36	976 112,96
	MOPS, w tym:						
	Odsetki Fundusz Alimentacyjny	652 702,23	87.849,41		120 224,20	120 224,20	620 327,44
	Fundusz Alimentacyjny 60% Budżet Państwa	1 187 476,32	130 980,23		165 169,85	165 169,85	1 153 286,70
	Zaliczka Alimentacyjna 50%	186 076,66					186 076,66
	Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	1 147,57	560,08		273,06	273,06	1 434,59
	Nienależnie pobrane	4 545,35	5 060,69		391,10	391,10	9 214,94

	świadczenie rodzinne						
	Nienależnie pobrane świadczenie wychowawcze		650,59				650,59
	Razem MOPS	2 031 948,13	225 101,00		286 058,21	286 058,21	1 970 990,92

*nie dotyczy jednostek oświatowych i Klub Senior +

Poz. II 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym.

W Urzędzie Miejskim w Przecławiu, w placówkach oświatowych, MOPS, Klubie „Senior+” w 2019 r. nie były tworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania, o których mowa w u.o.r.

Tabela Nr 9. Informacja o stanie rezerw.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Rezerwa	0,00	-	-	-	-	0,00
	Razem	0,00	-	-	-	-	0,00

Poz. II. 1.9. Podział zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu, o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Tabela Nr 10. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych.

Lp.	Zobowiązania wg. pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Poz. II. 1.10. 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 i leasingu zwrotnego.

Urząd Miejski, placówki oświatowe, MOPS, Klub „Senior+” w Przecławiu w 2019 r. nie posiadają zobowiązań z tytułu leasingu.

Poz. II. 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń.

Gmina Przecław nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Tabela Nr 11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	Nie dotyczy	0,00	X	0,00
2.	Nie dotyczy	0,00	X	0,00
	Razem:	0,00		0,00

Poz. II. 1.12. Łączna 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.

Urząd Miejski w Przecławiu w 2019 r. nie posiadał 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.

Tabela Nr 12. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00
2.	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

Poz. II. 1.13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Tabela Nr 13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Nie dotyczy	0,00	0,00
2.		0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Poz. II. 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Tabela Nr 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Zabezpieczenie należytego wykonania umów	42.896,65	42.896,65
	Razem	42.896,65	42.896,65

Poz. II. 1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela Nr 15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1.	Nagrody jubileuszowe, w tym:	181 631,58
	a) Urząd Miejski	23 505,60
	b) MOPS	14 038,44
	c) Jednostki oświatowe	144 087,54
	d) Klub „Senior+”	0,00
2.	Odprawy emerytalne	173 646,20
	a) Urząd Miejski	123 048,00
	b) MOPS	0,00
	c) Jednostki oświatowe	50 598,20

	d) Klub „Senior+”	0,00
3.	Ekwiwalenty za urlop	13 718,28
	a) Urząd Miejski	9 127,32
	b) MOPS	0,00
	c) Jednostki oświatowe	4 590,96
	d) Klub „Senior+”	0,00
	RAZEM	368 996,06

Poz. II. 1.16. Inne informacje.

BRAK

Poz. II. 2.1. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów.

Tabela Nr 16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Poz. II. 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.

Tabela Nr 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Lp.	Wyszczególnienie nazwa inwestycji	Koszty wytworzenia w latach ubiegłych, stan na koniec 2018r			Koszty wytworzenia w 2019 roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Zakup pompy ciepła	0,00	0,00	0,00	12 830,40	0,00	0,00
2.	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w miejscowości Rzemień Gmina Przeclaw	31 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zakup gruntów	0,00	0,00	0,00	73 200,00	0,00	0,00
4.	Kanalizacja sanitarna Dobrynin	79 478,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Kanalizacja sanitarna Biały Bór	79 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zakup rozpiercza kolumnowego do zestawu hydraulicznego dla OSP Kielków	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
7.	Budowa altany dla mieszkańców sołectwa Dobrynin	0,00	0,00	0,00	20 716,35	0,00	0,00
8.	Zakup sprzętu informatycznego	0,00	0,00	0,00	20 651,70	0,00	0,00
9.	Przebudowa i zmiana budynku SDK w Tuszymie na przedszkole w Tuszymie na Przedszkole w Tuszymie II etap	24 283,00	0,00	0,00	156 155,00	0,00	0,00
10.	Przebudowa i adaptacja budynku komunalnego na żłobek	0,00	0,00	0,00	57 837,00	0,00	0,00
11.	Przebiecie pod Wisłoką poł. kanalizacji miejscowości Tuszyma z oczyszczalnią w Błoniu	8 464,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Kanalizacja sanitarna Tuszyma	337 994,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Budowa Otwartej Strefy Aktywności w Zaborczu (z dotacji)	0,00	0,00	0,00	20 426,00	0,00	0,00
14.	Wykonanie oświetlenia ulicznego	0,00	0,00	0,00	43 331,59	0,00	0,00

15.	Budowa Otwartej Strefy Aktywności w Zaborczu (wkład własny)	0,00	0,00	0,00	20 508,40	0,00	0,00
16.	Zakup kuchenki do kuchni SP w Dobryninie	0,00	0,00	0,00	6 916,35	0,00	0,00
17.	Przebudowa dróg gminnych	0,00	0,00	0,00	80 455,97	0,00	0,00
18.	Budowa obiektów małej architektury na istniejącym placu publicznym przy samorządowym Przedszkolu w Rzemieniu etap I	0,00	0,00	0,00	29 700,00	0,00	0,00
19.	Budowa i modernizacji drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Tuszynie (z dotacji)	0,00	0,00	0,00	92 454,00	0,00	0,00
20.	Budowa i modernizacji drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Tuszynie wkład własny	0,00	0,00	0,00	18 492,00	0,00	0,00
21.	FS Kielków Budowa Sali gimnastycznej przy SP w Kielkowie	34 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Budowa placu rekreacyjno – wypoczynkowy w Przecławiu ul. Podzamcze – wykonanie chodnika z kostki brukowej	0,00	0,00	0,00	39 800,00	0,00	0,00
23.	Adaptacja poddasza w budynku komunalnym w Białym Borze	0,00	0,00	0,00	41 736,92	0,00	0,00
24.	Wykonanie instalacji klimatyzacji w bud. komunalnym w Białym Borze	0,00	0,00	0,00	8 899,05	0,00	0,00
25.	Przebudowa ul. Zielonej w miejscowości Przecław wraz ze skrzyżowaniem z ul. Antracytowa	0,00	0,00	0,00	14 710,80	0,00	0,00
26.	Zakup sceny modułowej do działalności kulturalnej dla sołectwa Tuszyna	0,00	0,00	0,00	15 199,19	0,00	0,00
27.	Budowa kanalizacji tłocznej Tuszyna-Błonie (Przebiecie pod Wisłoką) wraz z bud. kanalizacji sanitarnej Tuszyna – etap I dotacja z rezerwy celowej Budżetu Państwa	0,00	0,00	0,00	211 297,00	0,00	0,00
28.	Budowa kanalizacji tłocznej Tuszyna-Błonie (Przebiecie pod Wisłoką) wraz z bud. kanalizacji sanitarnej Tuszyna – etap I (wkład własny Gmin)	0,00	0,00	0,00	52 824,25	0,00	0,00
29.	Wykonanie instalacji elektrycznej wodno – hydraulicznej w budynku OSP Kielków z środków FS Kielków	0,00	0,00	0,00	33 500,00	0,00	0,00
30.	Przebudowa drogi gminnej nr 103516r w miejscowości Tuszyna	0,00	0,00	0,00	744 042,67	0,00	0,00
31.	Wykonanie instalacji elektrycznej wodno – hydraulicznej w budynku OSP Kielków z środków FS Kielków (wkład własny Gminy)	0,00	0,00	0,00	2 999,00	0,00	0,00
32.	Budowa toru rowerowego typu PUMTRACK na dz. nr 339/32 w miejscowości Przecław	0,00	0,00	0,00	3 690,00	0,00	0,00
33.	Wydatki inwestycyjne FS Błonie Świetlica	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Budowa oświetlenia ulicznego przy drogach gminnych w Białym Borze	0,00	0,00	0,00	7 900,00	0,00	0,00
35.	Montaż lamp przy ul. Zacisze w Przecławiu	0,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00
36.	Budowa oświetlenia drogi gminnej w Łączkach Brzeskich	0,00	0,00	0,00	34 553,80	0,00	0,00
37.	Wykonanie projektu technicznego oraz	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00

	budowa oświetlenia drogi w Kielkowie						
38.	Budowa oświetlenia ulicznego w sołectwie Dobrynin	0,00	0,00	0,00	17 824,40	0,00	0,00
39.	Budowa oświetlenia ulicznego w sołectwie Podole	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00
40.	Budowa oświetlenia ulicznego w sołectwie Błonie	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00
41.	Budowa żłobka - projekt	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.	Budowa oświetlenia drogi gminnej w Rzemieniu obok stadionu sportowe	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00
43.	Budowa oświetlenia ulicznego przy dr. gminnej w Przecławiu	0,00	0,00	0,00	24 429,30	0,00	0,00
44.	Budowa obiektu sportowego zaplecze szatniowe na stadionie w Łączkach Brzeskich	154 999,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45.	FS Łączki Brzeskie Budowa pomieszczenia gospodarczego wraz z toaletami na stadionie w Łączkach Brzeskich	1 500,00	0,00	0,00	9 600,00	0,00	0,00
46.	FS Łączki Brzeskie do zadania Budowa obiektu sportowego zaplecza szatniowego na stadionie w Łączkach Brzeskich	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.	Budowa oświetlenia ulicznego na ulicy Podlesie – I etap	0,00	0,00	0,00	33 060,16	0,00	0,00
48.	Zakup pieca c.o w bud. kom. Biały Bór	0,00	0,00	0,00	10 200,00	0,00	0,00
49.	Wykonanie monitoringu na ogólnodostępnym placu zabaw w Łączkach Brzeskich	0,00	0,00	0,00	9 547,26	0,00	0,00
50.	Budowa Altany obok Świątlicy Wiejskiej w Wyławie	22 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
51.	Przebudowa drogi gminnej FS Błonie	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00
52.	Przebudowa drogi gminnej w Podolu	0,00	0,00	0,00	54 000,00	0,00	0,00
53.	Przebudowa drogi gminnej w Tuszymie	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00
54.	Przebudowa dróg w Tuszymie	0,00	0,00	0,00	56 212,48	0,00	0,00
55.	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Przecław	0,00	0,00	0,00	37 355,10	0,00	0,00
56.	Ułożenie nawierzchni na drodze od ul. Zielonej do ul. Weneckiej	0,00	0,00	0,00	7 700,00	0,00	0,00
57.	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Łączkach Brzeskich	39 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58.	Budowa kanalizacji tłocznej Tuszymia – Błonie przebiecie pod Wisłoką połączenie kanalizacji	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59.	Budowa placu rekreacyjno – wypoczynkowego w Przecławiu ul. Podzamcze	0,00	0,00	0,00	57 182,21	0,00	0,00
60.	Odnawialne źródła energii w Gminie Przecław i Radomyśl Wielki	1 125 825,61	0,00	0,00	4 100 711,43	0,00	0,00
61.	Centrum Wsparcia Organizacji Pozarządowych w Gminie Przecław	0,00	0,00	0,00	31 710,69	0,00	0,00
RAZEM		2 027 770,27	0,00	0,00	6 505 860,47	0,00	0,00

Poz. II. 2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie w Urzędzie Miejskim w Przecławiu.

W Urzędzie Miejskim w Przecławiu w 2019 r. wystąpiły przychody o nadzwyczajnej wartości, jak przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 18. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie.

Wyszczególnienie	Stan na koniec 2018 r.	Stan na koniec 2019 r.
1. Przychody	116 793,65	358 654,38
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	116 793,65	358 654,38
1) odszkodowania	11 014,65	85 627,38
2) darowizny	16 495,00	20 967,00
3) sprzedaż działek	89 284,00	252 060,00
2. Koszty	0,00	0,00
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
Razem:	116 793,65	358 654,38

Poz. II. 2.4. Informacja 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 jednostek budżetowych)

Poz. II. 2.5. Inne informacje dotyczące Urzędu Miejskiego w Przecławiu, dane dodatkowe.

AKTYWA OBROTOWE wykazane w bilansie:

NALEŻNOŚCI, w tym:

pozostałe należności

Rodzaj pozostałych należności	Saldo należności	Saldo odpisu aktualizacyjnego	Należności wykazane w bilansie
Urząd Miejski, w tym:			
z tytułu podatków lokalnych	252 446,40	13 191,76	239 254,64
z najmu i dzierżawy (w tym z tyt. czynszu oraz należności dochodzonych na drodze sądowej)	12 782,80	8 369,08	4 413,72
należności z opłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	522,31	0,00	522,31
należności z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	80 874,54	3 575,99	77 298,55
należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń z MOPS, w tym:	1 149 971,02	950 976,13	198 994,89
* 5% od dopłat do specjalistycznych usług opiekuńczych	26,77	0,00	26,77
* 40% należności gminy z tyt. wyegzekwowanego Funduszu Alimentacyjnego	963 867,59	764 899,47	198 968,12
* 50% należności gminy z tyt. zwróconych zaliczek alimentacyjnych	186 076,66	186 076,66	0,00
należności długoterminowe wymagalne w 2020 r., w tym:	18 724,45	0,00	18 724,45
* z tyt. opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	953,36	0,00	953,36
* z tyt. umieszczenia urządzeń w pasie drogowym	12 528,09	0,00	12 528,09
* z tyt. gospodarowania odpadami komunalnymi	5 243,00	0,00	5 243,00
pozostałe należności (z tyt. opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym, z tyt. kar pieniężnych)	17 299,06	0,00	17 299,06
Razem Urząd Miejski	1 532 620,58	976 112,96	556 507,62
Jednostki oświatowe, w tym:			
-należności z tytułu opłaty za przedszkole	88,00	0,00	88,00
-należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS	44.316,01	0,00	44.316,01
Razem jednostki oświatowe:	44 404,01	0,00	44 404,01
MOPS, w tym:			
50% należności BP z tyt. zwróconych zaliczek	186 076,66	186 076,66	

alimentacyjnych			
60% należności BP z tyt. wyegzekwowanego Funduszu Alimentacyjnego	1 451 738,88	1 153 286,70	298 452,18
Fundusz Alimentacyjny – odsetki	900 858,60	620 327,44	280 531,16
Dopłata do usług specjalistycznych 95%	508,63	0,00	508,63
Nienależnie pobrane świadczenie z Pomocy Społecznej	2 062,65	0,00	2 062,65
Nienależnie pobrane świadczenie rodzinne z odsetkami	19 002,11	10 649,53	8 352,58
Nienależnie pobrane świadczenie wychowawcze z odsetkami	5 693,19	650,59	5 042,60
Razem MOPS:	2 565 940,72	1 970 990,92	594 949,80

Środki pieniężne na rachunkach bankowym ZFŚS razem: 136 539,49 zł, w tym:

Urząd Miejski 6 766,68 zł,

Klub „Senior+” 374,82 zł,

MOPS 59,33 zł,

Jednostki oświatowe 129 338,66 zł.

Zobowiązania wykazane w pasywach bilansu:

Zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy)

Rodzaj zobowiązań	Stan na koniec 2018 r.	Stan na koniec 2019 r.
<u>Urząd Miejski, w tym:</u>		
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	402 000,62	389 800,74
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	150 310,19	120 671,87
Zobowiązania wobec budżetów (podatek do zapłaty do US od naliczonej nagrody „13”)	17 794,00	14 540,00
Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń (składki ZUS z tytułu nagrody rocznej „13”)	81 886,78	85 573,21
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń (z tyt. nagrody rocznej „13”)	141 920,63	148 978,54
Pozostałe zobowiązania	10 089,02	20 037,12
<u>Klub „Senior+”, w tym:</u>		
Z tytułu dostaw i usług:	0,00	88,54
-Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń (składki ZUS z tytułu nagrody rocznej „13”)	0,00	243,30
-Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń (z tyt. nagrody rocznej „13”)	0,00	1 297,65
<u>Jednostki oświatowe, w tym:</u>		
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	72 734,88	61 123,00
Zobowiązania wobec budżetów (podatek do zapłaty do US od naliczonej nagrody „13” oraz dodatku wyrównawczego dla nauczycieli art. 30 Karty Nauczyciela)	74 795,00	77 890,00
Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń (od naliczonej nagrody „13” oraz dodatku wyrównawczego dla nauczycieli art. 30 Karty Nauczyciela)	342 839,02	402 876,30
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń (z tyt. nagrody rocznej „13” oraz dodatku wyrównawczego dla nauczycieli art.30 Karty Nauczyciela)	589 617,52	703 903,41
<u>MOPS, w tym:</u>		
Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń (składki ZUS z tytułu nagrody rocznej „13”)	10 853,95	11 410,79
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń (z tyt. nagrody rocznej „13”)	55 604,97	58 459,25

