

Zarządzenie Nr 38/2020

Wójta Gminy Rojewo

z dnia 3 czerwca 2019 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Rojewo za 2019 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.¹) w związku z §4 pkt 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2020 r. poz. 570) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazać Radzie Gminy Rojewo sprawozdanie finansowe Gminy Rojewo za 2019 rok.

§ 2. Sprawozdanie finansowe Gminy Rojewo, o którym mowa w § 1, przekazuje się Radzie Gminy Rojewo wraz z następującymi załącznikami:

- 1) Bilansem z wykonania budżetu Gminy Rojewo – załącznik Nr 1,
- 2) Bilansem jednostki budżetowej – załącznik Nr 2,
- 3) Rachunkiem zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) – załącznik Nr 3,
- 4) Zestawieniem zmian w funduszu jednostki – załącznik Nr 4,
- 5) Informacji dodatkowej – załącznik Nr 5,
- 6) Skonsolidowanym bilansem Gminy Rojewo – załącznik Nr 6.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

§ 4. Zarządzenie podlega ogłoszeniu poprzez rozplakatowanie na tablicy obwieszczeń w Urzędzie Gminy Rojewo i ogłoszeniu na stronie Biuletyn Informacji Publicznej Urzędu Gminy Rojewo.

WÓJTA
Rafal Zurowski
Rafal Zurowski

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568 i poz. 695.

Uzasadnienie


do Zarządzenia Nr 38/2020 Wójta Gminy Rojewo z dnia 3 czerwca 2020 r. w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Rojewo za 2019 rok

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego zarząd przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym. W związku z ogłoszoną ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 374, 567 i 568) na podstawie art. 15zżh ust. 1 tejże ustawy wydano rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2020 r. poz. 570). Na podstawie §4 pkt 2 ww. rozporządzenia m.in. **terminy określone w ustawie o finansach publicznych, przypadające w 2020 r. przedłuża się o 60 dni – w odniesieniu do sprawozdań, o których mowa w art. 270 ust. 1 tej ustawy.**

W związku z powyższym dokonuje się dyspozycji zgodnie z obowiązującym przepisem prawa z zachowaniem obowiązujących terminów.

WÓJT
Rojewo
inż. Rafał Żurkowski

Załącznik Nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Rojewo Rojewo 8 88-111 ROJEWO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ROJEWO sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 227AD4A70CBC1592 
Numer identyfikacyjny REGON 000547069		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 116 768,42	1 592 062,88	I Zobowiązania	3 044 760,37	2 532 583,88
I.1 Środki pieniężne	1 116 768,42	1 592 062,88	I.1 Zobowiązania finansowe	3 027 817,67	2 527 551,19
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 116 768,42	1 592 062,88	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)	3 027 817,67	2 527 551,19
II Należności i rozliczenia	58 153,73	58 581,15	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	16 942,70	5 032,69
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 152 291,22	-1 177 633,85
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-804 528,85	974 657,37
II.2 Należności od budżetów	58 153,23	58 580,65	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	974 657,37
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,50	0,50	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-804 528,85	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 347 762,37	-2 152 291,22
			III Rozliczenia międzyokresowe	282 453,00	295 694,00
Suma aktywów	1 174 922,15	1 650 644,03	Suma pasywów	1 174 922,15	1 650 644,03

SKARBNIK GMINY

Mirosława Kaczmarek
skarbnik

2020-03-23

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Rafał Sebastian Żurowski
zarząd

BeSTia

227AD4A70CBC1592

Wyjaśnienia do bilansu

Załącznik do bilansu

Z wykonania budżetu Gminy Rojewo za 2019 r.

Lp. Treść Wn Ma

INależności i rozliczenia- 58.580,65 zł

1. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych za XII/2018- 58.317,00 zł

2. Udziały w podatkach od Urzędów Skarbowych- 263,65 zł

3. Środki, jakie pozostały do realizacji na rok 2015 - projekt "Pewniejsza przyszłość w Gminie Rojewo" - 0,50 zł

IIInne pasywa- 295.694,00 zł

1. Subwencja oświatowa za m – c I/2020- 295.694,00 zł

III Zobowiązania- 2.532.583,88 zł

1. Pożyczki i kredyty do spłaty- 2.527.551,19 zł

2. Zobowiązania wobec budżetów w kwocie 4.965,39 zł dotyczą zwrotu dotacji celowej na zadania zlecone w rozdziałach 75011-201 - 2.851,96 zł, 85219-203 - 1.946,36 zł oraz 85503-2010 - 167,07 zł, Zobowiązania te zostały przekazane do Urzędu Wojewódzkiego w miesiącu I/2020

3. Zwrot nienależnie przelanych dochodów dotyczą opłaty produktowej w kwocie 67,30 zł.

Zobowiązania w kwocie 2.527.551,19 zł dotyczą zaciągniętych kredytów i pożyczek, a są to:

1)Kredyt zaciągnięty w BS Pruszcz Pomorski O/Rojewo na realizację zadania „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki - II etap” - kwota pozostała do spłaty -

929.717,48 zł

2)Pożyczka z WFOŚ i GW w Toruniu zaciągnięta w 2014 roku na realizację zadania "Sieć wodociągowa Stra Wieś" - 26.670,00 zł

3)Pożyczka z WFOŚ i GW w Toruniu zaciągnięta w 2014 roku na realizację zadania "Punkt selektywnego zbierania odpadów komunalnych" - 309.624,00 zł

4)Pożyczka z WFOŚ i GW w Toruniu zaciągnięta w 2014 roku na zakup średniego samochodu z modułem ratownictwa chemiczno-ekologicznego dla OSP Rojewo - 45.724,00 zł

5)Kredyt zaciągnięty w BGK w Toruniu na realizację zadania pn. "Przebudowa drogi gminnej nr 150208 C Płonkowo - Dobiesławice gmina Rojewo" - kwota do spłaty - 227.840,71 zł

6)Kredyt zaciągnięty w BS Pruszcz Pomorski O/ Rojewo na „Przebudowę drogi gminnej Wynranowo do posesji nr 18” - 261.750,00 zł

7)Kredyt zaciągnięty w BS Pruszcz Pomorski O/Rojewo na realizację zadania pn. "Przebudowa drogi gminnej nr 150208 C Płonkowo - Dobiesławice gmina Rojewo" - kwota pozostała do spłaty - 121.500,00 zł

8) Pożyczka z WFOŚ i GW w Toruniu zaciągnięta w 2017 roku na realizację zadania pn. "Budowa sieci wodociągowej z przyłączami w miejscowości Liszkowice" - kwota pozostała do spłaty - 41.630,00 zł

9)Kredyt zaciągnięty w BS Pruszcz Pomorski O/ Rojewo na „Budowę drogi asfaltowej wokół kościoła w miejscowości Rojewice 2/I/R/2017” - kwota pozostała do spłaty - 243.750,00 zł

10)Kredyt zaciągnięty w BS Pruszcz Pomorski O/ Rojewo na zadanie „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki - etap I” - kwota pozostała do spłaty - 264.095,00 zł

11) Pożyczka z WFOŚ i GW w Toruniu zaciągnięta w 2017 roku na realizację zadania pn. "Wymiana złóż filtracyjnych w filtrach do uzdatniania wody w SUW w Rojewie" - kwota pozostała do spłaty - 55.250,00 zł

Gmina nie udzielała żadnych poręczeń i gwarancji, jak również nie otrzymała poręczeń i gwarancji .

Wyliczenie kwoty wolnych środków jakie pozostały z 2019 roku zgodnie z bilansem z wykonania budżetu:

- środki pieniężne - 1.592.062,88 zł

- należności i rozliczenia - 58.580,65 zł

Razem aktywa 1.650.644,03 zł

- subwencja oświatowa - 295.694,00 zł

- zobowiązania wobec budżetów - 5.032,69 zł

Razem pasywa - 300.676,72 zł

Aktywa - pasywa = 1.349.917,34 zł kwota wolnych środków

Wyliczenie kwoty wolnych środków jakie pozostały z 2019 roku na podstawie danych ze sprawozdania Rb-NDS:

- wynik realizacji budżetu - + 974.657,37 zł

- przychody ogółem - + 875.526,45 zł

- rozchody ogółem - - 500.266,48 zł

kwota wolnych środków =1.349.917,34 zł

Mirosława Kaczmarek

skarbnik

mgr Mirosława Kaczmarek

2020-03-23

rok, miesiąc, dzień

227AD4A70CBC1592


WÓJT
Rafal Żurowski

Rafał Sebastian Żurowski

zarząd

BeSTia

Załącznik Nr 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Rojewo Rojewo 8 88-111 ROJEWO Numer identyfikacyjny REGON 000547069	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego BB26FD6AE0BE8295 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	26 246 588,49	25 269 441,01	A Fundusz	28 223 723,13	25 666 496,42
A.I Wartości niematerialne i prawne	38 431,59	74 845,98	A.I Fundusz jednostki	27 461 845,15	27 124 200,53
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	26 192 451,80	25 185 961,93	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	761 877,98	-1 457 704,11
A.II.1 Środki trwałe	25 716 322,45	24 483 932,03	A.II.1 Zysk netto (+)	14 874 559,31	15 187 759,90
A.II.1.1 Grunty	2 177 368,51	2 174 374,04	A.II.2 Strata netto (-)	-14 112 681,33	-16 645 464,01
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	23 051 771,16	21 932 126,21	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	465 869,98	369 433,58	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	9 928,80	7 998,20	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	11 384,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 588 249,76	1 788 489,58
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	476 129,35	702 029,90	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	1 572 544,66	1 779 856,48
A.III Należności długoterminowe	15 705,10	8 633,10	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	107 936,85	169 796,80
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	131 443,79	136 382,60
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	340 665,15	385 894,46
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	358 774,22	380 593,67

SKARBNIK GMINY

Mirosława Kaczmarek
(główny księgowy)

2020-06-03

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Rafał Sebastian Żurowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

BB26FD6AE0BE8295

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	47 028,61	45 753,09
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	20 042,21	42 427,20
B Aktywa obrotowe	3 565 384,40	2 185 544,99	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	17 365,16	15 516,83	D.II.8 Fundusze specjalne	566 653,83	619 008,66
B.I.1 Materiały	17 365,16	15 516,83	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	566 653,83	619 008,66
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	15 705,10	8 633,10
B.II Należności krótkoterminowe	3 254 462,45	1 757 647,22			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,01	22,01			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,01	0,01			
B.II.4 Pozostałe należności	3 254 462,43	1 757 625,20			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	293 556,79	412 380,94			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	293 556,79	412 380,94			
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			

SKARBNIK GMINY

Mirosława Kaczmarek
(główny księgowy)

2020-06-03

(rok, miesiąc, dzień)

WOJŚĆ
inż. Rafał Żurowski

Rafał Sebastian Żurowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

BB26FD6AE0BE8295

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	29 811 972,89	27 454 986,00	Suma pasywów	29 811 972,89	27 454 986,00

SKARBNIK GMINY

Mirosława Kaczmarek

(główny księgowy)

2020-06-03

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Rafał Sebastian Żurowski

(kierownik jednostki)

BeSTia

BB26FD6AE0BE8295

SKARBNIK GMINY

mgr Mirosława Kaczmarek

Mirosława Kaczmarek
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-03


(rok, miesiąc, dzień)

BB26FD6AE0BE8295

WÓJT

inż. Rafał Żurowski

Rafał Sebastian Żurowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Rojewo Rojewo 8 88-111 ROJEWO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 000547069		Wysłać bez pisma przewodniego 0DCF59B2C5973D37 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	21 402 164,58	22 305 801,21	
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	21 402 164,58	22 305 801,21	
B. Koszty działalności operacyjnej	20 609 584,70	23 001 588,98	
B.I. Amortyzacja	1 406 665,82	1 462 827,51	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 019 915,06	1 187 601,69	
B.III. Usługi obce	2 715 961,22	3 269 548,97	
B.IV. Podatki i opłaty	64 569,11	91 470,16	
B.V. Wynagrodzenia	6 622 844,99	7 237 533,70	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 922 077,53	2 052 009,21	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	634 724,59	745 357,19	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 208 003,11	6 947 017,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	14 823,27	8 223,55	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	792 579,88	-695 787,77	
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 655,20	212 272,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	7 655,20	212 272,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	14 980,43	784 734,55	

SKARBNIK GMINY
 Mirosława Kaczmarek
 główny księgowy
mgr Mirosława Kaczmarek

2020-06-03
 rok, miesiąc, dzień

WÓJT
 Rafał Sebastian Zurowski
 kierownik jednostki
mgr Rafał Zurowski

BeSTia

0DCF59B2C5973D37

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	14 980,43	784 734,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	785 254,65	-1 268 250,32
G.	Przychody finansowe	97 067,96	82 848,63
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	19 394,53	82 187,63
G.III.	Inne	77 673,43	661,00
H.	Koszty finansowe	120 444,53	272 302,42
H.I.	Odsetki	82 955,93	71 707,45
H.II.	Inne	37 488,60	200 594,97
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	761 878,08	-1 457 704,11
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)	761 878,08	-1 457 704,11

SKARBNIK GMINY

mgr Mirosława Kaczmarek

Mirosława Kaczmarek
główny księgowy

2020-06-03

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
inż. Rafał Żurowski

Rafał Sebastian Żurowski
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

Mirosława Kaczmarek
główny księgowy


2020-06-03
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Rafał Sebastian Żurowski
kierownik jednostki

BeSTia

0DCF59B2C5973D37

2020. Nr 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Rojewo Rojewo 8 88-111 ROJEWO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 000547069	sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego E6F4424DB22412C7 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	18 692 938,58	27 535 349,95	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	39 807 616,21	37 831 435,22	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	14 592 234,02	14 874 559,31	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	22 066 145,34	22 257 754,38	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 531 892,72	513 343,92	
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	442 064,61	4 847,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	175 279,52	180 930,61	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	31 038 709,64	31 035 846,30	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	6 508 449,33	6 979 447,79	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	21 265 165,72	23 239 526,61	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 818 443,97	765 449,11	
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	446 650,62	16 135,72	
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	0,00	35 287,07	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	27 461 845,15	34 330 938,87	

SKARBNIK GMINY

Mirosława Kaczmarek
 główny księgowy

2020-06-03
 rok, miesiąc, dzień

Rafał Sebastian Żurowski
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	761 877,98	-1 457 704,11
III.1.	zysk netto (+)	14 874 559,31	15 187 759,90
III.2.	strata netto (-)	-14 112 681,33	-16 645 464,01
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	28 223 723,13	32 873 234,76

SKARBNIK GMINY

mgr Mirosława Kaczmarek

Mirosława Kaczmarek
główny księgowy

2020-06-03

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

inż. Rafał Żurowski

Rafał Sebastian Żurowski
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

mgr Mirosława Kaczmarek

Mirosława Kaczmarek
główny księgowy

2020-06-03
rok, miesiąc, dzień


Rafał Sebastian Żurowski
kierownik jednostki

Rafał Żurowski
ina Rafał Żurowski

BeSTia

E6F4424DB22412C7

Zał. Nr 5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Rojewo Rojewo 8 88-111 ROJEWO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 000547069	sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	16580F72891896A1 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Mirosława Kaczmarek
(główny księgowy)

2020.06.03

rok mies. dzień

WÓJT

inż. Rafał Żurowski

Rafał Sebastian Żurowski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Mirosława Kaczmarek
(główny księgowy)

2020.06.03

rok mies. dzień

WÓJT
Rafał Żurowski

Rafał Sebastian Żurowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Szczegółowy zakres informacji dodatkowej przedstawia się następująco:

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	GMINA ROJEWO
1.2.	siedzibę jednostki
	ROJEWO
1.3.	adres jednostki
	ROJEWO 8, 88-111 ROJEWO
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki (z PKD)
	84.11Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem (zgodnie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zestawieniem zmian w funduszu)
	01.01.2019 – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe (Gmina TAK: ewentualne łączne – CUW) pozostałe: NIE
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - zgodnie z ustawą o rachunkowości, omówić ewentualne odstępstwa oraz amortyzację
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości – Załącznik nr 1
5.	inne informacje np. ewentualne przekształcenia w ciągu roku
	Nie dotyczy
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 – obowiązuje Tabela 1.1 (załącznik Nr 1 do Instrukcji)
	Załącznik Nr 1 (Tabela 1.1)
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – obowiązuje Tabela 1.3 (załącznik Nr 2 do Instrukcji)
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto – obowiązuje Tabela 1.4 (załącznik Nr 3 do Instrukcji – dot. UG)
	Załącznik Nr 3 (Tabela 1.4)
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – obowiązuje Tabela 1.5 (załącznik Nr 4 do Instrukcji – dot. obcych środków trwałych w użytkowaniu jednostki)
	Nie dotyczy

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – obowiązuje Tabela 1.6 (załącznik Nr 5 do Instrukcji)
	Nie dotyczy
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) – obowiązuje Tabela 1.7 (załącznik Nr 6 do Instrukcji – w przypadkach tworzenia rezerw)
	Załącznik Nr 4 (Tabela 1.7)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – obowiązuje Tabela 1.8 (załącznik Nr 7 do Instrukcji)
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty (w przypadku wystąpienia):
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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 (w przypadku wystąpienia)
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń (w przypadku wystąpienia)
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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 (w przypadku wystąpienia)
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (nie występuje)
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – obowiązuje Tabela 1.15 (załącznik Nr 8 do Instrukcji)
	Kwota 350.004,65 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – obowiązuje Tabela 2.1 (załącznik Nr 9 do Instrukcji – o ile występuje)
	Nie dotyczy

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – obowiązuje Tabela 2.2 (załącznik Nr 10 do Instrukcji – analityka 080)
	Załącznik nr 5
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (np. odszkodowania)
	Nie dotyczy
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 występuje)
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

mgr Mirosława Kaczmarek

(główny księgowy)

2020.06.03

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Jan Rafał Żurowski

(kierownik jednostki)

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz w roku, według stanu na koniec danego roku. Ponadto środki trwałe o wartości początkowej 3.500,00 zł do 10.000,00 zł ujęte do końca 2017 r. na koncie 011 są nadal umarzane wg zasad ustalonych dla nich w momencie przyjęcia ich do użytkowania.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) meble i dywany,
 - e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 50,00 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Środki trwałe wprowadza się do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych najpóźniej w dniu przekazania ich do używania. Środki trwałe finansowane są ze środków inwestycyjnych. Podlegają umorzeniu stopniowo (z wyjątkiem gruntów). Umorzenie nalicza się według stawek amortyzacyjnych zgodnie z rozporządzeniem w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych oraz na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych ujmowane jest na koncie 071 - *Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych*. Amortyzacja obciąża konto 400 – *Amortyzacja*. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W przypadku ujawnienia środka trwałego nieobjętego dotychczas ewidencją, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek został wprowadzony do ewidencji środków trwałych.
W podległych jednostkach budżetowych środki trwałe zaliczane są od kwoty powyżej 3.500,00 zł, zgodnie z obowiązującą polityką zasad rachunkowości w danej jednostce.
9. Składniki majątku o wartości:
 - nie przekraczającej 50,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;

- w przedziale powyżej 50,00 zł – do 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe i są amortyzowane w całości w dniu przyjęcia do użytkowania (konto 072).
- 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
- 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło).
- 13. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- 14. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
- 15. Zobowiązania finansowe (kredyty i pożyczki) wycenia się w wartości nominalnej.
- 16. Zaangażowanie to wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność wydatków, to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie wydatków budżetowych.

SKARBNIK GMINY

mgr Mirosława Kaczmarek

WÓJT

mgr Rafał Żurkowski

Urząd Gminy Rojewo
88-111 Rojewo 8
Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Załącznik Nr 1

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			aktualizacja	przychód (nabyte)		przemieszczenie wewnętrzne*	zbycie	likwidacja			Inne w tym przekazane przemieszczone wewnątrznie)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	94.107,48	-	43.214,82	-	43.214,82	-	-	-	-	137.322,30
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	94.107,48	-	43.214,82	-	43.214,82	-	-	-	-	137.322,30
1.1.	Grunty	2.177.368,51	-	11.580,00	-	11.580,00	14.574,47	-	-	14.574,47	2.174.374,04
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36.117.208,11	-	243.668,92	-	243.668,92	3.000,00	-	-	3.000,00	36.357.877,03
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.714.936,17	-	11.992,50	-	11.992,50	-	76.959,59	-	76.959,59	1.649.969,08
1.4.	Środki transportu	125.849,00	-	-	-	-	-	-	-	-	125.849,00
1.5.	Inne środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	40.135.361,79	-	267.241,42	-	267.241,42	17.574,47	76.959,59	-	94.534,06	40.308.069,15

SKARBNIK GMINY
mgr Mirosław Kaczmarek

WÓJT
inż. Rafał Zygowski

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17+21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	z tytułu zbycia		likwidacji	inne zmniejszenia	z tytułu początek roku obrotowego (3-13)			stan na koniec roku obrotowego (12-22)	
0		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	55.675,89	-	6.800,43	-	6.800,43	-	-	-	-	62.476,32	38.431,59	74.845,98	
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	55.675,89	-	6.800,43	-	6.800,43	-	-	-	-	62.476,32	38.431,59	74.845,98	
1.1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.177.368,51	2.174.374,04	
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JSI, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13.054.052,95	-	1.378.574,58	-	1.378.574,58	1.438,75	-	5.437,96	6.876,71	14.425.750,82	23.068.593,12	21.932.126,21	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.249.066,19	-	75.521,90	5.437,96	80.959,86	-	49.490,55	-	49.490,55	1.280.535,50	460.432,02	369.433,58	
1.4.	Środki transportu	115.920,20	-	1.930,60	-	1.930,60	-	-	-	-	117.850,80	9.928,80	7.998,20	
1.5.	Inne środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	14.419.039,34	-	1.456.027,08	5.437,96	1.461.465,04	1.438,75	49.490,55	5.437,96	56.367,26	15.824.137,12	25.716.322,45	24.483.931,83	

* Przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

SKARBNIK GMINY
mgr Mirosław Kaczmarek

WÓJT
inż. Rafał Zioborski

Urząd Gminy Rojewo
88-111 Rojewo 8

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Załącznik Nr 3
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Rojewo

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie (od Skarbu Państwa)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie	Wyszczególnienie – jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6) 7
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie dokumentów (ewidencji, w tym księgowej – podłączyć wykaz z nr działek, położeniem i wartością)	powierzchnia (m ²) wartość (zł)	- -	- -	- -	- -
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²) wartość (zł)	5,8788 47.938,00	- -	- -	5,8788 47.938,00
	Ogółem:	powierzchnia (m²) wartość (zł)	5,8788 47.938,00	- -	- -	5,8788 47.938,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów (wskazana Gmina Rojewo) jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.

Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Wartość gruntów, gdzie jest prawo wieczystego użytkowania gruntów Skarbu Państwa, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej.

Załącznik Nr 5

Wykaz inwestycji na 31.12.2019 r.

Lp.	Nazwa	Kwota zł
1	Kanalizacja Rojewo - Liszkowo	69.906,00
2	Podwozie Turbo Daily	60.000,00
3	Dofinansowanie samochodu - komisariat	7.000,00
4	Chodnik przy drodze wojewódzkiej Rojewo - Złotniki Kujawskie	7.995,00
5	Kotłownia ZOZ Rojewo	9.200,00
6	Oświetlenie ulic gminy Rojewo	1.300,00
7	Kanalizacja Rojewo – II etap	1.599,00
8	Oczyszczalnia SP Rojewice	16,05
9	Zakup działki Płonkówko	9.550,50
10	Świetlica wiejska w m. Rojewice	8.826,00
11	Budowa łącznika pomiędzy gimnazjum a halą sportową	16.974,00
12	Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie 5 miejscowości	117.829,00
13	Gospodarka wodno - kanaliz. w aglomeracjach	43.535,00
14	Wydzielenie i wykup gruntów pod przepompownię ścieków	10.760,00
15	Wykup gruntów pod przepompownię w m. Sciborze	11.158,90
16	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków	28.782,00
17	Rozbudowa pomieszczenia socjalnego przy budynku OSP Rojewice	4.999,95
18	Budowa sieci kanaliz. i wodociągowej w centrum m. Rojewo	20.172,00
19	Budowa chodnika w m. Jezuicka Struga	10.000,00
22	Przebudowa placu zabaw i budowa siłowni zewnętrznej w Rojewie	6.650,00
23	Przebudowa placu zabaw i budowa siłowni w Jezuickiej Strudze	3.200,00
24	Przebudowa placu zabaw i budowa siłowni zewnętrznej w Rojewicach	3.400,00
25	Budowa boiska sportowego w Rojewicach	4.500,00
26	Wykup gruntów pod drogę w miejsc. Jaszczółtowo	1.136,50
27	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku SP w Rojewie. Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej SP Rojewo	84.870,00
28	Budowa drogi gminnej Nr 150206C Liszkowo-Topola	48.585,00
29	Budowa drogi gminnej Nr150207C Rojewo-Wybranowo	54.735,00
30	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Sciborze	24.600,00
31	Przebudowa drogi gminnej wraz z kanalizacją deszczową w m. Rojewo	30.750,00
	Razem:	702.029,90

Urząd Gminy Rojewo
88-111 Rojewo 8
Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)


Załącznik Nr 6
do Instrukcji sporządzenia
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Rojewo

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu odsetek od podatków i opłat	1.142.887,01	-	(-) 771.587,00	-	371.300,01
2.	Odpis aktualizujący należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej	187.227,86	-	(-) 231,89	-	186.995,97
3.	Odpis aktualizujący należność z tytułu funduszu alimentacyjnego	1.119.405,64	392.569,99	-	-	1.511.975,63
4.						
...						
	Ogółem:	2.449.520,51	392.569,99	(-) 771.818,89	-	2.070.271,61

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Rojewo Rojewo 8 88-111 ROJEWO	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina ROJEWO sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 3D09DA22368B5062 
Numer identyfikacyjny REGON 000547069		

Załącznik Nr 6

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	26 246 588,49	25 269 441,01	A Fundusz	26 071 450,94	24 490 124,46
A.I Wartości niematerialne i prawne	38 431,59	74 845,98	A.I Fundusze jednostek	27 460 828,41	27 124 219,56
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 152 291,22	-1 177 633,85
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	26 192 451,80	25 185 961,93	A.III Wynik budżetu (+,-)	0,00	0,00
A.III.1.1 Grunty	2 177 368,51	2 174 374,04	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	0,00	0,00
A.III.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 051 771,16	21 932 126,21	A.IV.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe	487 182,78	377 431,78	A.IV.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	476 129,35	702 029,90	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	762 913,75	-1 456 461,25
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	14 875 595,08	15 189 002,76
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-14 112 681,33	-16 645 464,01
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	3 027 817,67	2 527 551,19
A.V Należności finansowe długoterminowe	15 705,10	8 633,10	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	3 027 817,67	2 527 551,19
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	4 740 562,62	3 836 455,22	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 589 724,40	1 783 893,48
B.I Zapasy	17 365,16	15 516,83	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 006 127,87	1 159 852,13

SKARBNIK GMINY

Mirosława Kaczmarek
skarbnik

2020-06-03

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Rafał Sebastian Żurowski

zarząd

BeSTia

3D09DA22368B5062

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.03

Strona 1 z 3

B.II Należności i roszczenia	58 153,73	58 581,15	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	3 254 718,52	1 757 913,42	C.III Rezerwy na zobowiązania	16 942,70	5 032,69
B.IV Środki pieniężne	1 410 325,21	2 004 443,82	C.IV Fundusze specjalne	566 653,83	619 008,66
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	298 158,10	304 327,10
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	30 987 151,11	29 105 896,23	Suma pasywów	30 987 151,11	29 105 896,23

SKARBNIK GMINY

mgr Mirosława Kaczmarek

Mirosława Kaczmarek

skarbnik

2020-06-03

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Rafał Sebastian Żurowski

Rafał Sebastian Żurowski

zarząd

SKARBNIK GMINY

mgr Mirosława Kaczmarek

Mirosława Kaczmarek

skarbnik

2020-06-03

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Rafał Sebastian Żurowski

Rafał Sebastian Żurowski

zarząd

