


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Żelechów ul.Rynek 1  08-430 ŻELECHÓW	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 361BB364BD5F5349 
Numer identyfikacyjny REGON  711582204		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	56 652 530,17	56 121 896,72	A Fundusz	55 555 702,90	55 310 057,93
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	51 066 569,33	52 248 479,20
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	56 622 260,67	56 091 627,22	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 526 264,34	3 061 578,73
A.II.1 Środki trwałe	55 034 568,78	55 685 270,62	A.II.1 Zysk netto (+)	17 628 233,56	17 606 986,13
A.II.1.1 Grunty	2 784 630,59	2 493 361,19	A.II.2 Strata netto (-)	-13 101 969,22	-14 545 407,40
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	492 032,21	200 762,81	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-37 130,77	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 745 020,90	52 612 229,19	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	297 328,97	390 306,16	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	148 461,17	153 174,81	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	59 127,15	36 199,27	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 905 654,17	3 496 970,49
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 587 691,89	406 356,60	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	2 905 654,17	3 496 970,49
A.III Należności długoterminowe	30 269,50	30 269,50	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	303 212,50	59 325,88
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 227 697,22	1 232 381,80
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	472 626,40	499 404,17
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	792 568,80	875 994,48

Beata Marzena Kosyra  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

361BB364BD5F5349

Lukasz Bogusz

(kierownik jednostki),

Sprawdzono pod względem merytorycznym, formalnym

24 KWI. 2020

Data:

Podpis sprawdzającego

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	8 662,41	16 172,86
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	10 017,99	121 890,89
B Aktywa obrotowe	1 808 826,90	2 685 131,70	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	585 841,16
B.I Zapasy	57 064,98	45 727,52	D.II.8 Fundusze specjalne	90 868,85	105 959,25
B.I.1 Materiały	57 064,98	45 727,52	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	90 868,85	105 959,25
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	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 620 333,56	1 753 230,21			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	154 827,06	188 069,11			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	357,15			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 465 506,50	1 564 803,95			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	131 428,36	886 173,97			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	131 423,83	883 629,25			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	4,53	11,75			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	2 532,97			
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			

Beata Marzena Kosyra  
(główny księgowy)

2020-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

Łukasz Bogusz

(kierownik jednostki)

BeSTia

361BB364BD5F5349

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>58 461 357,07</b>	<b>58 807 028,42</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>58 461 357,07</b>	<b>58 807 028,42</b>

Beata Marzena Kosyra  
(główny księgowy)

2020-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)

Łukasz Bogusz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

361BB364BD5F5349

Beata Marzena Kosyra  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)  
361BB364BD5F5349

Łukasz Bogusz  
(kierownik jednostki)

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Gmina Żelechów</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Żelechów ul. Rynek 1</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Rynek 1, 08-430 Żelechów</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców, zgodnie z zapisem art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506).</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Sprawozdanie sporządzono za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 11 jednostek wg załączonego wykazu</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <b>Wg. załącznika</b>
5.	inne informacje <b>brak</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 <b>wg Załącznika Nr 1 i Załącznika Nr 2</b>
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 <b>wg Załącznika Nr 4</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <b>wg Załącznika Nr 5</b>
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 <b>wg Załącznika Nr 3</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	<b>wg Załącznika Nr 7</b>
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)
	<b>wg Załącznika Nr 6</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>wg Załącznika Nr 8</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <b>wg Załącznika Nr 9</b>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>wg Załącznika Nr 10</b>
1.12.	łącną 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
	<b>wg Załącznika Nr 11</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>837 981,89 zł.</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Brak</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Brak</b>
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
	<b>3 279 722,68 zł.</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	<b>Brak</b>
2.4.	informację kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<b>Brak</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Brak</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Brak</b>

SKARBNIK G...

*Beata Koszyra*

(główny księgowy)

24 KWI. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ ŻELECHOWA

*Lukasz Bogusz*

Lukasz Bogusz

(kierownik jednostki)





**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo- amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

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

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10 000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w dniu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” ujmuje się je tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zapłaty.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.

Rzeczowe aktywa trwale obejmują:

- a) podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
- b) pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”,
- c) inwestycje – ewidencjonowane na koncie 080 „Środki trwałe w budowie (inwestycje)”.

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Gminy Żelechów, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),
- budynki,
- budowle,

- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

1. w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
2. w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
3. w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
4. w przypadku spadku lub darowizny - według wartości określonej w umowie o przekazaniu lub w przypadku jej braku według wartości godziwej z dnia otrzymania,
5. w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
6. w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

1. podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
2. pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”,
3. środki trwałe w budowie na koncie 080 „Środki trwałe w budowie (inwestycje)”.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy

o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 lutego 2014 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1053). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Stawki amortyzacji zostały przyjęte te same co w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych ponieważ nasze kalkulacje dotyczące użytkowania środków trwałych nie odbiegały znacząco od okresów użytkowania podanych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od: miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

**Pozostałe środki trwałe:**

1. o wartości jednostkowej ponad 500,00 zł. do 10 000,00 zł. ujmuje się w ewidencji ilościowo- wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe ” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania w korespondencji z kontem 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, należą do nich przykładowo:
  - a) meble,
  - b) sprzęt komputerowy, audiowizualny,
  - c) sprzęt obrony cywilnej i straży pożarnej,
2. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00 zł. ujmuje się tylko w pozaksiękowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu, należą do nich przykładowo:
  - a) fotele i krzesła biurowe,
  - b) maszyny liczące,
  - c) niszczarki,
  - d) drukarki,
  - e) gaśnice,
3. pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej, są to w szczególności:
  - a) sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki,
  - b) sprzęt typu kuchennego: szklanki, kieliszki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy, serwetki,
  - c) sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, popielniczki, noże do papieru, nożyczki, firany, zasłony, tablice, mapy,
  - d) chodniki, lampy wiszące, karnisze, lustra, itp.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

**Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.**

W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

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

**Odpis zaniechanych inwestycji w koszty dokonuje się na podstawie decyzji kierownika.**

**Należności długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są:

- w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- wartości godziwej,
- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

**Mienie zlikwidowanych jednostek** to rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez jednostkę budżetową (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanym przedsiębiorstwie państwowym, komunalnym lub innej podległej jednostce, także jednostce budżetowej, do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący j.s.t. o ich przeznaczeniu. Nie dotyczy to mienia po zlikwidowanych jednostkach, które kontynuują działalność. Składniki takiego mienia ujmowane są na koncie 015 „Mienie zlikwidowanych jednostek” według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu. Rozchodowane są według wartości określonej w:

- decyzji/umowie o przekazaniu innym podmiotom,
- decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki,
- dokumencie sprzedaży,
- dokumencie o likwidacji składników mienia.

Ewidencja analityczna mienia prowadzona jest w postaci specyfikacji majątku ujętego w bilansie zlikwidowanego podmiotu wraz z załącznikami.

### **Odpisywanie w koszty w momencie zakupu rzeczowych składników majątku obrotowego Gminy Żelechów.**

Materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby, które zaliczane są do rzeczowych aktywów obrotowych (tj. materiały biurowe, środki czystości) odpisuje się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu nie obejmując ich gospodarką magazynową. Po dokonaniu zakupu przekazywane są bezpośrednio na poszczególne stanowiska pracownicze do bieżącej eksploatacji i zużycia. Ustala się próg istotności dla wykazania zapasów materiałów na koniec roku obrotowego, tj. kwotę w wysokości przeciętnego wynagrodzenia za II kwartał roku w którym dokonano nabycia materiałów, ogłoszonego w formie Komunikatu Prezesa GUS, dla poszczególnych grup towarowych. W przypadku gdy wartość stanu zapasów ustalona w drodze wyceny nie przekracza progu istotności wówczas nie zostaną skorygowane koszty i nie zostanie wykazany stan tych zapasów w bilansie jednostki. W przypadku gdy wartość stanu zapasów ustalona w drodze wyceny przekracza próg istotności wówczas pełna ich wartość będzie wykazana w bilansie i o taką wartość będą skorygowane koszty (jako wynik księgowania Wn 310, Ma 401).

Zakup paliwa do samochodów służbowych bądź do samochodów pożarniczych, olej opałowy, węgiel, gaz do ogrzewania (Szkoła Podstawowa w Starym Goniwilku) ewidencjonowany jest na konto 310 – „Materiały”. Po zakończeniu miesiąca na podstawie zestawienia zużycia paliwa, oleju, gazu, węgla dokonuje się księgowania w koszty faktycznego zużycia materiałów Wn 401 i Ma 310.

**Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

W jednostkach budżetowych należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”, zaś podobne należności, ale o terminie zapłaty w następnym roku (kolejnych latach) ujmowane są na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”.

**Odpisy aktualizujące należności** generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze.

**Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.**

Jednostka tworzy odpisy aktualizujące należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty zgodnie z art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości. Należności aktualizuje się najczęściej metodą identyfikacji poszczególnych należności jak również metodą wiekowania należności.

Przy ocenie, czy należy dokonać odpisu aktualizującego metodą identyfikacji bierze się pod uwagę:

- a) przyczyny zwłoki w zapłacie,
- b) czas zalegania kontrahenta z zapłatą,
- c) wyniki monitów,
- d) sytuację płatniczą kontrahenta,
- e) posiadane zabezpieczenia należności.

Aktualizacja w drodze indywidualnej oceny każdego dłużnika przeprowadzana jest przez poszczególnych pracowników prowadzących ewidencję analityczną na podstawie dokumentów źródłowych. Pracownicy sporządzają zestawienie dłużników z podaniem kwoty zaległości ogółem oraz proponowanego odpisu aktualizującego wraz z krótkim uzasadnieniem powołując się na stosowne dokumenty, a następnie przedstawiając je do zatwierdzenia kierownikowi jednostki i głównemu księgowemu.

W przypadku należności przeterminowanych, o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności stosuje się metodę wiekowania należności, gdzie wielkość odpisu aktualizującego należności uzależniona jest od okresu ich przeterminowania – przyjmuje się, że im jest starsza należność, tym większe istnieje prawdopodobieństwo, że nie zostanie ona ściągnięta przez jednostkę. Przy tej metodzie określono procentowy wskaźnik ryzyka nieściągalności w poszczególnych grupach:

- należności przeterminowane do 6 m-cy – bez odpisu aktualizującego,
- należności przeterminowane od 6 m-cy do roku – odpis w wysokości 25 %,
- należności przeterminowane od roku do 2 lat – odpis w wysokości 50 %,
- należności przeterminowane powyżej 2 lat – odpis w wysokości 100 %

W jednostce samorządu terytorialnego występuje duża nieściągalność należności od dłużników alimentacyjnych. Jeżeli w ramach egzekucji administracyjnej zostanie ustalone, że od pewnej grupy nie można wyegzekwować należności, to dla tej grupy dłużników jednostka dokonuje 100 % odpisu aktualizującego należności, przy czym nie obejmuje się pełnym odpisem (100 %) takiego dłużnika, od którego spływają środki.

W ewidencji księgowej odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych (konto 761) lub kosztów finansowych (konto 751) – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Natomiast należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych (konto 761) lub kosztów finansowych (konto 751) w celu zapewnienia właściwego ustalenia wyniku finansowego.

Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

Umarzanie należności dokonuje się zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Żelechowie w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny, warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, których ulga stanowić będzie pomoc publiczną oraz wskazania organów lub osób uprawnionych do udzielania ulg jak również na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 czerwca 2006 r. w sprawie sposobu i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłat należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy - Ordynacja podatkowa (Dz. U. Nr 117, poz. 791), przypadających Gminie Żelechów lub jej jednostkom organizacyjnym.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu.

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.

Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin.

**Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów** to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych mogą być:

- koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry,
- koszty energii opłaconej z góry.
- koszty ubezpieczeń majątkowych.
- koszty opłat za wieczyste użytkowanie gruntów,
- podatek od nieruchomości.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują, ponieważ mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Gminy Żelechów oraz zasadę istotności, przyjmuje się na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości następujące rozwiązania szczególne: Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:

- opłatach z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały zapłacone,
- opłaty za energię elektryczną płatne z góry podlegają zaliczeniu w koszty w miesiąca, w którym zostały zapłacone,
- koszty abonamentu na przełomie roku obciążają miesiąc którego dotyczą koszty zmienne.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

**Zobowiązania finansowe** w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.

**Rezerwy** w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Rezerwy tworzy się również w momencie przeznaczenia środków dochodów własnych jednostki budżetowej na dofinansowanie lub sfinansowanie inwestycji (środków trwałych w budowie).

**Rozliczenia międzyokresowe bierne** to rezerwy na koszty przyszłych okresów.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują, mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

**Przychody przyszłych okresów** to przychody, które występują w jednostce z tytułu:

- długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych, należnych kar umownych oraz kwot podwyższających należności i rozszczenia objęte odpisem aktualizującym.

**Zaangażowanie wydatków** to prawne zaangażowanie przyjmowane do ksiąg rachunkowych w wielkości wynikającej z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, których źródłem finansowania będą wydatki budżetowe, zabezpieczone w planie finansowym jednostki.

URZĄDZENIE GMINY  
  
 Beata Koszara

BURMISTRZ ŻELECHOWA

  
 Łukasz Bogusz





GMINA ŻELECHÓW  
ul. Rynek 1  
08-430 Żelechów  
woj. mazowieckie  
NIP 826-203-72-38; Regon 711582204

## WYKAZ JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH WYSTĘPUJĄCYCH W ŁĄCZNYCH SPRAWOZDANIACH FINANSOWYCH ZA 2019 R.

1. Urząd Miejski – jednostka budżetowa,
2. MGOS w Żelechowie,
3. Zakład Gospodarki Komunalnej w Żelechowie,
4. Szkoła Podstawowa w Stefanowie,
5. Szkoła Podstawowa w Żelechowie,
6. Publiczne Przedszkole „Pluszowy Miś” w Żelechowie,
7. Klub Dziecięcy w Pluszowym Misiu w Żelechowie,
8. Szkoła Podstawowa w Starym Kęłowie,
9. Szkoła Podstawowa w Starym Goniwilku,
10. Szkoła Podstawowa w Woli Żelechowskiej,
11. Samorządowy Ośrodek Zdrowia w Żelechowie (jednostka zlikwidowana w 2017 r.). Z jednostki sporządzono tylko zestawienie zmian w funduszu jednostki (w kolumnie „Stan na koniec roku poprzedniego”) w celach zgodnego sprawozdania zbiorczego.

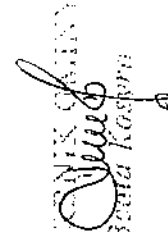
WŁAŚCICIEL GŁOSU  
*Beata Kosyła*  
BURMISTRZ ŻELECHOWA  
*Łukasz Bogusz*



## Zmiany stanu wartości początkow wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		3	4	przychody (nabycie)	przemieszczenie	5	6	7	zbycie	likwidacja	inne	10		
I	2													12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	259 263.20	0.00	3 932.85	0.00	3 932.85	0.00	3 932.85	0.00	44 251.90	0.00	44 251.90	0.00	218 944.15
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	73 241.49	0.00	3 355.74	0.00	3 355.74	0.00	3 355.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76 597.23
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	332 504.69	0.00	7 288.59	0.00	7 288.59	0.00	7 288.59	0.00	44 251.90	0.00	44 251.90	0.00	295 541.38
2.1.	Grunty (bez poz. 2.1.1)	2 292 598.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 292 598.38
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	492 032.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200 762.81
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 920 437.31	0.00	4 309 193.98	0.00	4 309 193.98	0.00	4 309 193.98	576 428.47	42 220.92	0.00	291 269.40	291 269.40	82 610 981.90
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 811 328.40	0.00	172 588.35	0.00	172 588.35	0.00	172 588.35	0.00	37 454.52	0.00	37 454.52	0.00	1 946 462.23
2.4.	Środki transportu	1 142 961.00	0.00	103 597.56	0.00	103 597.56	0.00	103 597.56	15 400.00	4 021.92	0.00	19 421.92	0.00	1 227 136.64
2.5.	Inne środki trwałe	354 384.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	354 384.81
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	85 013 742.11	0.00	4 585 379.89	0.00	4 585 379.89	0.00	4 585 379.89	591 828.47	83 697.36	0.00	291 269.40	291 269.40	88 632 326.77
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 587 691.89	0.00	3 279 722.68	0.00	3 279 722.68	0.00	3 279 722.68	0.00	0.00	0.00	4 461 057.97	4 461 057.97	406 356.60
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	86 601 434.00	0.00	7 865 102.57	0.00	7 865 102.57	0.00	7 865 102.57	591 828.47	83 697.36	0.00	4 752 327.37	5 427 853.20	89 038 683.37

BURMISTRZ ŻELECHOWA  
  
 Łukasz Bogusz

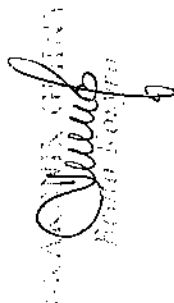
ŁUKASZ BOGUSZ  
  
 Beata Kasprzak

GMINA ŻELECHÓW  
 ul. Rynek 1  
 08-430 Żelechów  
 woj. mazowieckie  
 NIP 826-203-72-38; Regon 711582204



## Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp. składowa	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
		3	2	4	5	6	7		8	9			10	11
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	259 263.20	0.00	0.00	1 479.00	0.00	1 479.00	0.00	42 419.20	500.00	42 919.20	217 823.00	0.00	0.00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	45 695.48	0.00	0.00	1 556.74	0.00	1 556.74	0.00	0.00	0.00	0.00	47 252.22	0.00	0.00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	304 958.68	0.00	0.00	3 035.74	0.00	3 035.74	0.00	42 419.20	500.00	42 919.20	265 075.22	0.00	0.00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 175 416.41	0.00	0.00	2 993 667.36	0.00	2 993 667.36	145 631.99	24 699.07	0.00	170 331.06	29 998 792.71	51 745 020.90	52 612 229.19
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 394 845.02	0.00	0.00	338 386.16	119 154.41	257 540.57	0.00	96 229.52	0.00	96 229.52	1 556 156.07	297 328.97	390 306.16
2.3.	Środki transportu	1 113 654.24	0.00	0.00	79 462.00	0.00	79 462.00	0.00	0.00	119 154.41	119 154.41	1 073 961.83	148 461.17	153 174.81
2.4.	Inne środki trwałe	295 257.66	0.00	0.00	22 927.88	0.00	22 927.88	0.00	0.00	0.00	0.00	318 185.54	59 127.15	36 199.27
2.	Razem środki trwałe	29 979 173.33	0.00	0.00	3 234 443.40	119 154.41	3 353 597.81	145 631.99	120 928.59	119 154.41	385 714.99	32 947 056.15	52 249 938.19	53 191 909.43
3.	Środki trwałe w budowie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Zaliczki na środki trwałe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	29 979 173.33	0.00	0.00	3 234 443.40	119 154.41	3 353 597.81	145 631.99	120 928.52	119 154.41	385 714.99	32 947 056.15	52 249 938.19	53 191 909.43



BURMISTRZ ŻELECHOWA  
Łukasz Bogusz

GMINA ŻELECHÓW  
ul. Rynek 1  
08-430 Żelechów  
woj. mazowieckie  
NIP 826-203-72-38; Regon 711582204



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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	251 196.80			251 196.80
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	<b>Razem</b>	251 196.80			251 196.80

GMINA ŻELECHÓW  
 ul. Rynek 1  
 08-430 Żelechów  
 woj. mazowieckie  
 NIP 826-203-72-38; Regon 711582204

WÓJCIUŁA  
 Bogusław Bogusz

BURMISTRZ ŻELECHOWA  
 Łukasz Bogusz





## Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartosci niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

GMINA ŻELECHÓW  
 ul. Rynek 1  
 08-430 Żelechów  
 woj. mazowieckie

NIP 826-203-72-38; Regon 711582204

BURMISTRZ GMINY  
 ŻELECHÓW  
*Bogusław*

BURMISTRZ ŻELECHOWA

*Bogusław*  
 Łukasz Bogusz



### Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )					
	Wartość (zł)					
2.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )					
	Wartość (zł)					

GMINA ŻELECHÓW  
 ul. Rynek 1  
 08-430 Żelechów  
 woj. mazowieckie

NIP 826-203-72-38; Regon 711582204

BURMISTRZ ŻELECHOWA



Lukasz Bogusz



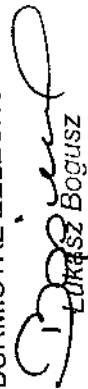
GMINA ŻELECHÓW



### Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na początek roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1	756-75616-0310	19 237.30	0.00	0.00	0.00	19 237.30
2	756-75616-0320	11 032.20	0.00	0.00	0.00	11 032.20
3	fundusz alimentacyjny - gmina	691 753.32	72 455.93	0.00	0.00	764 209.25
4	zaliczka alimentacyjna - gmina	238 809.63	0.00	35 781.94	0.00	203 027.69
5	zaliczka alimentacyjna - BP	238 809.56	0.00	35 781.86	0.00	203 027.70
6	fundusz alimentacyjny - BP	1 102 158.27	44 975.22	0.00	0.00	1 147 133.49
7	G	132 916.77	7 198.70	0.00	0.00	140 115.47
		2 434 717.05	124 629.85	71 563.80	0.00	2 487 783.10

BURMISTRZ ŻELECHOWA


  
Bogusław Bogusławski


  
Jurek

GMINA ŻELECHÓW

ul. Rynek 1

08-430 Żelechów

woj. mazowieckie

NIP 826-203-72-38; Regon 711582204



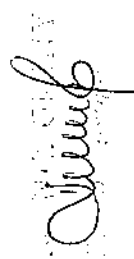
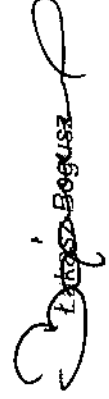
## Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały								
2.1.									
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
<b>Razem</b>		0	0	0	0	0	0	0	0

GMINA ŻELECHÓW  
 ul. Rynek 1  
 08-430 Żelechów  
 woj. mazowieckie

NIP 826-203-72-38; Regon 711582204

BURMISTRZ ŻELECHOWA





## Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwa ogólna	250 000.00	0.00	172 659.00	0.00	172 659.00	77 341.00
2.	Rezerwa celowa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego	100 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100 000.00
3.	<b>Razem</b>	350 000.00	0.00	172 659.00	0.00	172 659.00	177 341.00

GMINA ŻELECHÓW  
 ul. Rynek 1  
 08-430 Żelechów  
 woj. mazowieckie  
 NIP 826-203-72-38; Regon 711582204

BURMISTRZ ŻELECHOWA





**Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności				Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
		koniec roku obrotowego 4	koniec roku obrotowego 6	koniec roku obrotowego 8	koniec roku obrotowego 10	
1.	kredyty	510 000.00	170 000.00	0.00		680 000.00
2.	pożyczki	60 000.00	0.00	0.00		60 000.00
3.	obligacje	2 820 000.00	1 980 000.00	2 930 000.00		7 730 000.00
	<b>Razem</b>	<b>3 390 000.00</b>	<b>2 150 000.00</b>	<b>2 930 000.00</b>		<b>8 470 000.00</b>

GMINA ŻELECHÓW  
 ul. Rynek 1  
 08-430 Żelechów  
 woj. mazowieckie  
 NIP 826-203-72-38; Regon 711582204

BURMISTRZ ŻELECHOWA

  
 Lukasz Bogusz

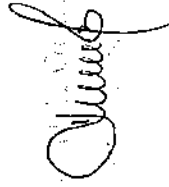


Załącznik nr 10

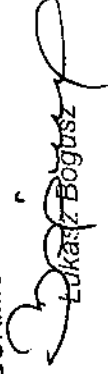
**Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki  
ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
Razem				0

GMINA ŻELECHÓW  
ul. Rynek 1  
08-430 Żelechów  
woj. mazowieckie  
NIP 826-203-72-38; Regon 711582204



BURMISTRZ ŻELECHOWA





**Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego *	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*. w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie

GMINA ŻELECHÓW  
 ul. Rynek 1  
 08-430 Żelechów  
 woj. mazowieckie  
 NIP 826-203-72-38; Regon 711582204

BURMISTRZ ŻELECHOWA

  
 Łukasz Bógusz

