

Zarządzenie Nr 29/2020
Burmistrza Miasta i Gminy Oleszyce
z dnia 14 maja 2020 roku

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Oleszyce za 2019 rok

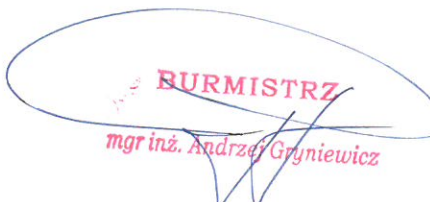
Na podstawie art. 270, ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) - **Burmistrz Miasta i Gminy Oleszyce zarządza, co następuje:**

§ 1

1. Przedkłada się Radzie Miejskiej w Oleszycach sprawozdania finansowe Gminy Oleszyce za 2019 rok.
2. W skład sprawozdań finansowych sporządzonych na dzień 31.12.2019 r. stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia wchodzi:
 - a) bilans z wykonania budżetu Gminy Oleszyce,
 - b) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
 - c) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
 - d) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


BURMISTRZ
mgr inż. Andrzej Gryniewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Oleszyce ul.Rynek 1 37-630 OLESZYCE Numer identyfikacyjny REGON 650900619	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina OLESZYCE sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego D1F1A8DACB3A8EA9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	491 407,66	1 504 446,65	I Zobowiązania	6 630 827,74	10 085 416,05
I.1 Środki pieniężne	491 407,66	1 504 446,65	I.1 Zobowiązania finansowe	6 622 026,00	10 077 520,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	491 407,66	1 504 446,65	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	763 808,00	1 483 110,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 858 218,00	8 594 410,00
II Należności i rozliczenia	90 006,29	94 978,42	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 647,70	462,98
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	154,04	7 433,07
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 503 502,79	-8 969 147,98
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-527 517,93	-2 465 645,19
II.2 Należności od budżetów	84 636,85	94 456,53	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	5 369,44	521,89	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-527 517,93	-2 465 645,19
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 (+,-)	-5 975 984,86	-6 503 502,79
			III Rozliczenia międzyokresowe	454 089,00	483 157,00
Suma aktywów	581 413,95	1 599 425,07	Suma pasywów	581 413,95	1 599 425,07

Zdzisława Spryńska

skarbnik

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień

Burmistrz

Andrzej Gryńiewicz

mgr inż. Andrzej Gryńiewicz

zarząd

BeSTia

D1F1A8DACB3A8EA9

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.26

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK
Zdzisława Spryńska

skarbnik

mgr Zdzisława Spryńska

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień

D1F1A8DACB3A8EA9

BURMISTRZ

Andrzej Gryniewicz

zarząd

mgr inż. Andrzej Gryniewicz

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Oleszyce ul.Rynek 1 37-630 OLESZYCE	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 650900619		Wysłać bez pisma przewodniego 3DC96FBF563428F2 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	56 227 643,12	61 531 563,62	A Fundusz	55 426 523,66	61 138 796,75
A.I Wartości niematerialne i prawne	553 914,14	329 329,46	A.I Fundusz jednostki	49 453 852,83	53 831 252,92
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	55 565 728,98	60 983 978,10	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 972 670,83	7 307 543,83
A.II.1 Środki trwałe	53 368 457,06	59 232 355,98	A.II.1 Zysk netto (+)	24 314 812,81	28 037 942,54
A.II.1.1 Grunty	11 757 250,48	11 546 326,29	A.II.2 Strata netto (-)	-18 342 141,98	-20 730 398,71
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 545 566,35	1 339 469,13	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	40 665 733,06	46 405 946,68	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	679 496,82	472 745,24	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	265 976,70	807 337,77	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 061 727,31	2 038 821,04
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 197 271,92	1 751 622,12	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	2 061 727,31	2 038 821,04
A.III Należności długoterminowe	17 000,00	127 256,06	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	143 894,90	137 250,70
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	91 000,00	91 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	38 941,10	25 243,92
A.IV.1 Akcje i udziały	91 000,00	91 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	152 820,82	150 497,33
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	747 447,20	725 072,80

SKARBNIK
Zdzisława Spryńska
(główny księgowy)
mgr Zdzisława Spryńska

2020-05-12
(rok, miesiąc, dzień)
3DC96FBF563428F2

PIRMISTRZ
Andrzej Gryńiewicz
(kierownik jednostki)
mgr Andrzej Gryńiewicz

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 061,48	11 360,20
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	75 784,10	66 349,69
B Aktywa obrotowe	1 260 607,85	1 646 054,17	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 085,65	226,17
B.I Zapasy	13 082,44	10 001,85	D.II.8 Fundusze specjalne	895 692,06	922 820,23
B.I.1 Materiały	13 082,44	10 001,85	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	895 692,06	922 820,23
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	917 250,90	1 442 914,21			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	67 582,07	62 478,57			
B.II.2 Należności od budżetów	23 593,28	376 980,97			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	417,88	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	825 657,67	996 767,83			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	6 686,84			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	330 274,51	193 138,11			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	330 274,51	193 138,11			
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			

Zdzisława Spryńska

(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-12

(rok, miesiąc, dzień)

3DC96FBF563428F2

BURMISTRZ

Andrzej Gryniewicz

mgr inż. Andrzej Gryniewicz (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	57 488 250,97	63 177 617,79	Suma pasywów	57 488 250,97	63 177 617,79

SKARBNIK
 Zdzisława Spryńska
 (główny księgowy)
 mgr Zdzisława Spryńska
 BeSTia

2020-05-12
 (rok, miesiąc, dzień)
 3DC96FBF563428F2

BURMISTRZ
 Andrzej Gryniewicz
 (kierownik jednostki)
 Andrzej Gryniewicz

Wyjaśnienia do bilansu

Zdzisława Spryńska
(główny księgowy)

BeSTia

mgr Zdzisława Spryńska

2020-05-12

(rok, miesiąc, dzień)

3DC96FBF563428F2

Andrzej Gryniewicz
(kierownik jednostki)

mgr inż. Andrzej Gryniewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Oleszyce ul.Rynek 1 37-630 OLESZYCE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 650900619		665C126591A5F5F8 

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
Zdzisława Spryńska
(główny księgowy)
mgr Zdzisława Spryńska

2020.05.14
rok mies. dzień

Burmistrz
Andrzej Gryńiewicz
(m kierownik jednostki)
mgr Andrzej Gryńiewicz

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Zdzisława Spryńska
(główny księgowy)

mgr Zdzisława Spryńska

2020.05.14
rok mies. dzień

Burmistrz
Andrzej Gryńiewicz
(kierownik jednostki)

Andrzej Gryńiewicz

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostki budżetowe i samorządowy zakład budżetowy Gminy Oleszyce w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nie działalności.

- a) **Nazwa jednostki** – Gmina Oleszyce
- b) **Siedziba** – Miasto Oleszyce,
- c) **Adres** – ul. Rynek 1; 37 – 630 Oleszyce.

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Przedmiot działalności jednostki – administracja publiczna

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące następujących jednostek budżetowych i zakładu budżetowego: Urząd Miasta i Gminy Oleszyce, Szkoła Podstawowa w Oleszycach, Szkoła Podstawowa w Starych Oleszycach, Szkoła Podstawowa w Zalesiu, Szkoła Podstawowa w Futorach, Szkoła Podstawowa w Nowej Grobli, Centrum Usług Wspólnych w Oleszycach, Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Starych Oleszycach, Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Oleszycach, Zakład Gospodarki Komunalnej w Oleszycach.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów

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 przyjęto następujące ustalenia:

- a) Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych (wyposażenie) lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

b) W przypadku wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 500 zł składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały nie zostaje ujęty w środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów.

c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych). Grunty nie podlegają umarzaniu. Środki trwałe umarza się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. 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.

e) Prawo wieczystego użytkowania gruntów podlega amortyzacji przez okres 20 lat.

f) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

1) książki i inne zbiory biblioteczne;

2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;

3) odzież i umundurowanie;

4) meble i dywany;

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości poniesionych ogółem kosztów pozostających w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.

4. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia (metoda FIFO).

5. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

a) do 6 miesięcy – nie stosuje się odpisu aktualizującego,

b) powyżej 6 miesięcy do roku - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności;

c) powyżej 1 roku - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

6. Wynik finansowy Zakładu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1.	Grupa O Grunty	11 765 786,43	32 913,08			0,00	32 913,08	228 550,27			13 490,00	242 040,27	11 556 659,24
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 545 566,35					0,00	206 097,22				206 097,22	1 339 469,13
2.	Grupa I Budynki i lokale	21 630 482,36	155 541,24	0,00			155 541,24	19 794,80	0,00			19 794,80	21 766 228,80
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 508 724,32	8 003 859,29	2 993 913,29			10 997 772,58		2 945 263,29		394 997,35	3 340 260,64	55 166 236,26
4.	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 135 436,50	35 950,00	0,00			35 950,00	69 855,30	0,00			69 855,30	1 101 531,20
5.	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	72 395,31					0,00	0,00				0,00	72 395,31
6.	Grupa VI Urządzenia techniczne	479 443,24	13 687,11				13 687,11	167 409,04				167 409,04	325 721,31
7.	Grupa VII Środki transportu	365 250,90						0,00				0,00	365 250,90
8.	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	848 224,37	717 656,67				717 656,67	13 760,00				13 760,00	1 552 121,04
9.	Pozostałe środki trwałe	3 850 252,75	187 969,27	56 892,00			244 861,27	334 158,15	55 996,00		169,00	390 323,15	3 704 790,87
10.	Zbiory biblioteczne	305 371,59	26 354,32				26 354,32	74 131,25				74 131,25	257 594,66
	Wartość początkowa - ogółem	87 961 367,77	9 173 930,98	3 050 805,29	0,00	0,00	12 224 736,27	1 113 756,03	3 001 259,29	0,00	408 656,35	4 523 671,67	95 868 529,59

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 12)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11)	
1.	Grupa 0 Prawo wieczystego użytkowania gruntów	8 535,95	1 797,00				1 797,00				0,00	10 332,95
2.	Grupa I Budynki i lokale	7 234 804,68	538 798,61				538 798,61	18 904,41	0,00		18 904,41	7 754 698,88
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 238 668,94	1 900 566,60	127 046,58		11 769,19	2 039 382,37	127 046,58	367 416,04	11 769,19	506 231,81	22 771 819,50
4.	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	569 829,84	236 949,72				236 949,72		69 855,30		69 855,30	736 924,26
5.	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	53 318,20	3 140,22				3 140,22		0,00		0,00	56 458,42
6.	Grupa VI Urządzenia techniczne	384 630,19	16 298,75				16 298,75		167 409,04		167 409,04	233 519,90
7.	Grupa VII Środki transportu	365 250,90					0,00	0,00			0,00	365 250,90
8.	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	582 247,67	173 835,60				173 835,60		9 760,00	1 540,00	11 300,00	744 783,27
9.	Pozostałe środki trwałe	3 850 252,75	187 969,27	56 892,00			244 861,27	334 158,15		56 165,00	390 323,15	3 704 790,87
10.	Zbiory biblioteczne	305 371,59	26 354,32				26 354,32	74 131,25			74 131,25	257 594,66
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	34 592 910,71	3 085 710,09	183 938,58	0,00	11 769,19	3 281 417,86	554 240,39	614 440,38	69 474,19	1 238 154,96	36 636 173,61

Tabela 3. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Grupa O Grunty	11 757 250,48	11 546 326,29
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 545 566,35	1 339 469,13
2.	Grupa I Budynki i lokale	14 395 677,68	14 011 529,92
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 270 055,38	32 394 416,76
4.	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	565 606,66	364 606,94
5.	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	19 077,11	15 936,89
6.	Grupa VI Urządzenia techniczne	94 813,05	92 201,41
7.	Grupa VII Środki transportu	0,00	0,00
8.	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	265 976,70	807 337,77
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	53 368 457,06	59 232 355,98

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	914 031,24	4 014,47				4 014,47	13 719,52				13 719,52	904 326,19
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00					0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	914 031,24	4 014,47	0,00	0,00	0,00	4 014,47	13 719,52	0,00	0,00	0,00	13 719,52	904 326,19

Tabela 5. Zmiana umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	360 117,10	228 599,15				228 599,15	13 719,52				13 719,52	574 996,73
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	360 117,10	228 599,15	0,00	0,00	0,00	228 599,15	13 719,52	0,00	0,00	0,00	13 719,52	574 996,73

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Gmina nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.

Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela 6 - Grunty użytkowane wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	Działka nr 1209/1 o pow. 0,7955 ha, obręb Miasto Oleszyce	16 440,00			16 440,00
2.	Działka nr 1202/3 o pow. 0,2426 ha, obręb Miasto Oleszyce	58 345,00			58 345,00
3.	Działka nr 780/3 o pow. 0,0526 ha, obręb Futory	10 000,00		10 000,00	0,00
	Ogółem	84 785,00	0,00	10 000,00	74 785,00

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

Tabela 7 - Środki trwałe używane na podstawie umów

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 - 5)
1.	Zestaw komputerowy z oprogramowaniem	3 364,05			3 364,05
2.	Zestaw komputerowy z oprogramowaniem	3 364,05			3 364,05
3.	Zestaw komputerowy	3 311,16			3 311,16
4.	Drukarka	364,55			364,55
5.	Urządzenie wielofunkcyjne	923,73			923,73
6.	Router		1 109,09		1 109,09
7.	Zestaw komputerowy		2 002,02		2 002,02
8.	Serwer typ III		7 810,50		7 810,50
	Ogółem	11 327,54	10 921,61	0,00	22 249,15

1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela 8 - Stan papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1.	Udziały	455	91 000,00					455	91 000,00
	Ogółem	455	91 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455	91 000,00

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Tabela 9 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	26 121,54	7 681,57	0,00	13 725,01	13 725,01	20 078,10
1.1.	Dostawa wody, odbiór ścieków,	26 121,54	7 681,57	0,00	13 725,01	13 725,01	20 078,10
2.	Pozostałe należności	1 740 915,84	176 044,12	39 146,73	14 472,00	53 618,73	1 863 341,23
2.1.	Podatki i opłaty	16 334,26	3 212,80	798,35	0,00	798,35	18 748,71
2.2.	Najem i dzierżawa		6 880,28			0,00	6 880,28
2.3.	Drewno		3 674,95			0,00	3 674,95
2.4.	Świadczenia nienależnie pobrane	9 322,22	400,02		8 418,00	8 418,00	1 304,24
2.5.	Dłużnicy alimentacyjni	1 206 556,69	84 100,00	27 695,70	0,00	27 695,70	1 262 960,99
2.6.	Zwrot za energię	29 590,33	0,00				29 590,33
2.7.	Odsetki	479 112,34	77 776,07	10 652,68	6 054,00	16 706,68	540 181,73
	Ogółem	1 767 037,38	183 725,69	39 146,73	28 197,01	67 343,74	1 883 419,33

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

Nie wystąpiły

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Tabela 10 - Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty na koniec 2019 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1. Kredyty i pożyczki długoterminowe	2 259 224,00	1 473 642,00	2 125 352,00	5 858 218,00
2. Papiery wartościowe (obligacje)	300 000,00	200 000,00	3 100 000,00	3 600 000,00
3. Inne zobowiązania finansowe				0,00
4. Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
Ogółem	2 559 224,00	1 673 642,00	5 225 352,00	9 458 218,00

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

Nie dotyczy

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie 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.

Jednostki nie stosują czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tab. 11 – Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na 31.12.2019 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów	465 569,81
2.	Wadia	
Ogółem kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		465 569,81

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 12 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie wypłaconych świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	240 801,60
2.	Nagrody jubileuszowe	206 432,91
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	27 507,06
	Ogółem	474 741,57

1.16. Inne informacje

Nie występują

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Tabela 13 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym	9 424 832,14		
2.	Środki trwałe w budowie	1 496 620,70		
	Ogółem	10 921 452,84	0,00	0,00

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wstąpiły

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.4. 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

**Zdzisława
Spryńska**

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez
Zdzisława Spryńska
Data: 2020.05.26 10:37:15 +02'00'

2020-05-14
(rok, miesiąc, dzień)

**Andrzej
Gryniewicz**

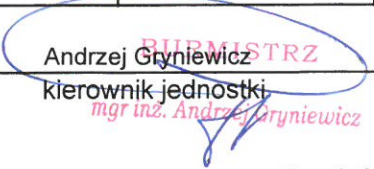
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany
przez Andrzej Gryniewicz
Data: 2020.05.26 10:39:15
+02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Oleszyce ul.Rynek 1 37-630 OLESZYCE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 650900619			Wysłać bez pisma przewodniego 3962AF023585BC95 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		32 928 233,60	37 532 298,77
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 273 239,62	1 305 385,65
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		714 807,55	706 266,33
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		304 022,00	308 000,24
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		30 636 164,43	35 212 646,55
B.	Koszty działalności operacyjnej		27 369 766,77	30 665 257,26
B.I.	Amortyzacja		2 839 649,24	3 095 971,18
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 773 265,61	1 909 054,27
B.III.	Usługi obce		1 879 333,53	2 434 433,00
B.IV.	Podatki i opłaty		110 780,54	117 547,23
B.V.	Wynagrodzenia		9 188 134,42	10 208 695,29
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 557 845,46	2 807 232,72
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		451 670,41	536 979,98
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		8 477 500,79	9 479 281,51
B.X.	Pozostałe obciążenia		91 586,77	76 062,08
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		5 558 466,83	6 867 041,51
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 402 378,93	1 152 959,10
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		53 965,71	183 959,89
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 348 413,22	968 999,21
E.	Pozostałe koszty operacyjne		928 314,54	502 277,60


Zdzisława Spryńska
główny księgowy
mgr Zdzisława Spryńska
BeSTia

2020-05-12
rok, miesiąc, dzień
3962AF023585BC95


Andrzej Gryńiewicz
kierownik jednostki
mgr inż. Andrzej Gryńiewicz

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	928 314,54	502 277,60
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 032 531,22	7 517 723,01
G.	Przychody finansowe	182 234,82	98 615,89
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	131 234,82	98 615,89
G.III.	Inne	51 000,00	0,00
H.	Koszty finansowe	242 095,21	308 795,07
H.I.	Odsetki	154 194,89	234 627,45
H.II.	Inne	87 900,32	74 167,62
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 972 670,83	7 307 543,83
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)	5 972 670,83	7 307 543,83

SKARBNIK
Zdzisława Spryńska
główny księgowy

2020-05-12
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
mgr inż. Andrzej Gryńiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

3962AF023585BC95

SKARBNIK
Zdzisława Spryńska
główny księgowy

2020-05-12
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Andrzej Gryńiewicz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Oleszyce ul. Rynek 1 37-630 OLESZYCE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 650900619		Wysłać bez pisma przewodniego 46C6273EC1D6FBD8 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	48 302 166,67	49 453 852,83	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	59 425 716,25	72 279 962,82	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	22 000 133,49	24 715 981,91	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	31 987 912,77	38 692 673,10	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	5 424 409,39	8 315 007,80	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	439 411,95	
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	13 260,60	116 888,06	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	58 274 030,09	67 902 562,73	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	17 794 822,87	18 342 141,98	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	31 539 694,73	36 273 978,70	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 402 211,36	12 176 382,48	
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	428 382,88	30 453,44	
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	1 108 918,25	1 079 606,13	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	49 453 852,83	53 831 252,92	

Zdzisława Spryńska
główny księgowy

mgr Zdzisława Spryńska

2020-05-14
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Gryniewicz
kierownik jednostki

mgr inż. Andrzej Gryniewicz

BeSTia

46C6273EC1D6FBD8

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 972 670,83	7 307 543,83
III.1.	zysk netto (+)	24 314 812,81	28 037 942,54
III.2.	strata netto (-)	-18 342 141,98	-20 730 398,71
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	55 426 523,66	61 138 796,75

Zdzisława Spryńska
główny księgowy

mgr Zdzisława Spryńska

2020-05-14
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Gryńiewicz
kierownik jednostki

mgr inż. Andrzej Gryńiewicz

BeSTia

46C6273EC1D6FBD8

SKARBNIK
Zdzisława Spryńska

główny księgowy

mgr Zdzisława Spryńska

2020-05-14

rok, miesiąc, dzień

BUDOWA
Andrzej Gryniewicz

kierownik jednostki

mgr inż. Andrzej Gryniewicz