



*Komisje Rady*

**BURMISTRZ MIASTA IMIELIN**

tel. 32 22 55 505 do 507

ul. Imielińska 81, 41-407 Imielin

e-mail: [burmistrz@imielin.pl](mailto:burmistrz@imielin.pl) [www.imielin.pl](http://www.imielin.pl)

Imielin, 11.05.2020 r.

FB.3035.3.2020

**Tadeusz Hericht**  
**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY MIASTA IMIELIN**


Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku poz. 869 z późn. zm.) Burmistrz Miasta Imielin przedkłada w załączeniu sprawozdania finansowe za 2019 rok, w tym:

1. Bilans z wykonania budżetu miasta
2. Łączny bilans obejmujący dane z jednostek budżetowych miasta.
3. Łączny Rachunek zysków i strat
4. Łączne Zestawienie zmian w funduszu jednostki
5. Informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych.

**BURMISTRZ MIASTA  
IMIELIN**

*Jan Chwiedacz*



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Miasto Imielin</b> ul.Imielińska 81 41-407 IMIELIN	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina IMIELIN  sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 2A90E10789C10A7B 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>276258262</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 416 613,76	2 654 607,59	I Zobowiązania	493 059,75	7 155 166,15
I.1 Środki pieniężne	3 416 613,76	2 654 607,59	I.1 Zobowiązania finansowe	404 071,97	6 920 692,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 230 496,11	2 450 914,54	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	23 633,95	1 025 019,83
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	186 117,65	203 693,05	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	380 438,02	5 895 672,17
II Należności i rozliczenia	15 433,94	1 250 817,57	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	80 917,30	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	8 070,48	234 474,15
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 507 161,90	-3 099 993,37
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-9 910 210,95	-5 595 140,41
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	15 433,94	1 250 817,57	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-9 910 210,95	-5 595 140,41
III Rozliczenia międzyokresowe	24 071,95	627 358,62	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-45 000,00	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 (+,-)	12 462 372,85	2 495 147,04
			III Rozliczenia międzyokresowe	455 898,00	477 611,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 456 119,65</b>	<b>4 532 783,78</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 456 119,65</b>	<b>4 532 783,78</b>

Katarzyna Bożena Lamik  
skarbnik

2020-05-04  
rok, miesiąc, dzień

Jan Michał Chwiedacz  
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Bożena Lamik  
skarbnik

2020-05-04  
rok, miesiąc, dzień

Jan Michał Chwiędacz  
zarząd

BeSTia

2A90E10789C10A7B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Miasto Imielin ul.Imielińska 81  41-407 IMIELIN	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego A3511A35BB964652 
Numer identyfikacyjny REGON  276258262	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	150 334 105,19	160 640 355,36	A Fundusz	152 493 681,08	163 834 932,68
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	20 018,70	A.I Fundusz jednostki	140 917 823,72	154 693 096,21
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	144 590 605,19	154 876 836,66	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 575 857,36	9 141 836,47
A.II.1 Środki trwałe	137 977 267,80	154 419 943,73	A.II.1 Zysk netto (+)	31 072 337,53	31 997 846,42
A.II.1.1 Grunty	13 803 944,50	14 154 177,53	A.II.2 Strata netto (-)	-19 496 480,17	-22 856 009,95
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	123 758 618,36	139 317 196,77	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	106 210,63	571 951,12	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	2 451,21	8 254,21
A.II.1.5 Inne środki trwałe	308 494,31	376 618,31	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 177 307,12	1 435 677,86
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 613 337,39	456 892,93	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	1 177 307,12	1 435 677,86
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 900,54	103 068,69
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 743 500,00	5 743 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	96 339,13	170 227,00
A.IV.1 Akcje i udziały	5 743 500,00	5 743 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	318 288,55	334 893,60
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	546 395,03	584 999,83

Katarzyna Bożena Lamik  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-05

(rok, miesiąc, dzień)

A3511A35BB964652

Jan Michał Chwiędacz

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	32 962,72	28 101,12
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	132 298,23	158 529,49
B Aktywa obrotowe	3 339 334,22	4 638 509,39	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	12 075,24	14 486,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	24 047,68	41 372,13
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24 047,68	41 372,13
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	3 174 421,50	2 951 240,82			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	24,68	24,68			
B.II.2 Należności od budżetów	551 008,34	472 032,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 623 388,48	2 479 184,14			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	164 912,72	1 687 268,57			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	164 391,12	1 687 044,57			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	521,60	224,00			
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			

Katarzyna Bożena Lamik  
(główny księgowy)

2020-05-05

(rok, miesiąc, dzień)

Jan Michał Chwiędacz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A3511A35BB964652

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>153 673 439,41</b>	<b>165 278 864,75</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>153 673 439,41</b>	<b>165 278 864,75</b>

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Bożena Lamik  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020-05-05  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Jan Michał Chwiędacz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A3511A35BB964652

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Bożena Lamik  
(główny księgowy)


BeSTia

2020-05-05  
(rok, miesiąc, dzień)

A3511A35BB964652

Jan Michał Chwiędacz  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Imielin ul.Imielińska 81 41-407 IMIELIN	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258262		Wysłać bez pisma przewodniego CFADF7994AB23AA6 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	50 802 351,21	53 495 489,77	
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	50 802 351,21	53 495 489,77	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	38 756 853,40	43 969 742,45	
B.I. Amortyzacja	5 560 175,90	6 601 458,62	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 402 363,73	2 449 692,61	
B.III. Usługi obce	7 494 798,09	7 841 077,35	
B.IV. Podatki i opłaty	91 898,06	136 836,00	
B.V. Wynagrodzenia	11 378 304,30	11 903 410,48	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 805 420,63	2 994 075,39	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	108 572,49	86 558,96	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 682 579,77	10 759 263,17	
B.X. Pozostałe obciążenia	1 232 740,43	1 197 369,87	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	12 045 497,81	9 525 747,32	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	123,00	466,79	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	123,00	466,79	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	400 415,60	298 826,03	

Katarzyna Bożena Lamik  
główny księgowy

2020-05-05  
rok, miesiąc, dzień

Jan Michał Chwiędacz  
kierownik jednostki

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	400 415,60	298 826,03
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	11 645 205,21	9 227 388,08
G.	<b>Przychody finansowe</b>	79 830,51	79 165,14
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	79 830,51	79 165,14
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	149 178,36	164 716,75
H.I.	Odsetki	3 633,97	60 941,91
H.II.	Inne	145 544,39	103 774,84
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	11 575 857,36	9 141 836,47
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	11 575 857,36	9 141 836,47

Katarzyna Bożena Lamik  
główny księgowy

2020-05-05  
rok, miesiąc, dzień

Jan Michał Chwiędacz  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Bożena Lamik  
główny księgowy

2020-05-05  
rok, miesiąc, dzień

Jan Michał Chwiędacz  
kierownik jednostki

BeSTia

CFADF7994AB23AA6



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Imielin ul.Imielińska 81 41-407 IMIELIN	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON  276258262		Wysłać bez pisma przewodniego 2AC2D22678B6EC4D 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	134 962 744,73	140 917 823,72	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	112 533 609,97	127 668 671,87	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	21 820 082,50	31 072 337,53	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	60 045 281,26	58 870 375,35	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	29 996 937,83	17 727 507,53	
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	0,00	
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	671 308,38	19 998 451,46	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	106 578 530,98	113 873 399,38	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	19 387 742,62	19 496 480,17	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	50 180 752,93	51 974 990,67	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	26 755 765,71	20 923 531,79	
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	7 091,37	86 753,42	
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	10 247 178,35	21 391 643,33	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	140 917 823,72	154 693 096,21	

Katarzyna Bożena Lamik  
główny księgowy

2020-05-05  
rok, miesiąc, dzień

Jan Michał Chwiędacz  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	11 575 857,36	9 141 836,47
III.1.	zysk netto (+)	31 072 337,53	31 997 846,42
III.2.	strata netto (-)	-19 496 480,17	-22 856 009,95
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	152 493 681,08	163 834 932,68

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Bożena Lamik  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-05-05  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Jan Michał Chwiedacz  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Bożena Lamik  
główny księgowy

2020-05-05  
rok, miesiąc, dzień

Jan Michał Chwiedacz  
kierownik jednostki





## INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2019 r do 31.12.2019 r.

1.1. Nazwa jednostki: Gmina Imielin

1.2. Siedziba: Miasto Imielin

1.3. Adres: 41-407 Imielin, ul. Imielińska 81

1.4. Podstawowy przedmiot działalności:

Gmina Imielin o statusie miasta jest podstawową jednostką samorządu terytorialnego powołaną do organizacji życia publicznego oraz realizacji zbiorowych potrzeb wspólnoty na swoim terytorium. Gmina Imielin 01 stycznia 1995 roku została utworzona i nadano jej statut miasta na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 01 grudnia 1994 roku w sprawie utworzenia i znoszenia gmin, ustalenia ich granic, nazw i siedzib ich władz w niektórych województwach oraz nadania niektórym gminom statusu miasta (Dz. U. z 16 grudnia 1994 roku Nr 132, poz. 671). Mieszkańcy miasta stanowią wspólnotę samorządową.

Siedzibą organów miasta jest budynek Urzędu Miasta w Imielinie przy ul. Imielińskiej 81. Miasto posiada osobowość prawną i wykonuje zadania publiczne o znaczeniu lokalnym w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2019.

3. Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, tj.: Szkoły Podstawowej Nr 1, Szkoły Podstawowej Nr 2, Przedszkola Miejskiego i Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Urzędu Miasta Imielin.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) Określenie roku obrotowego i wchodzących w jej skład okresów sprawozdawczych
- 2) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego
- 3) Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
  - a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
  - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
  - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
- b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,  
 c) opis systemu komputerowego,  
 d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa gminy Imielin zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości:

1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości poniżej 1.000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 200 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.

b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.

d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł w odniesieniu do środków trwałych nabytych po 01 stycznia 2018 a nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500,00 zł w odniesieniu do środków trwałych nabytych przed 01 stycznia 2018 podwyższają wartość środków trwałych, a nie przekraczające wartości 10.000,00 zł w odniesieniu do środków trwałych nabytych po 01 stycznia 2018 i wartości 3.500,00 zł w odniesieniu do środków trwałych nabytych przed 01 stycznia 2019 odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

2. Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy

w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

#### Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe to zobowiązania wynikające z zawartych umów pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Katowicach na realizację I; II i III etapu Programu Ograniczenia Niskiej Emisji realizowanego w 2017, w 2018 oraz w 2019 roku w gminie Imielin. Zobowiązania długoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty wraz z należnymi odsetkami.

#### Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych u obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wyceniony w wartości nominalnej.

#### Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Fundusze specjalne zostały wykazane w wartości nominalnej.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1316). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków określa regulamin.

#### Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

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**

**Główne składniki aktywów trwałych**

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	Przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	13.803.944,50		436.986,45		436.986,45	86.753,42			86.753,42	14.154.177,53
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	168.765.533,53		22.625.160,30		22.625.160,30			640.693,87	640.693,87	190.749.999,96
3	Urządzenia techniczne i maszyny	598.713,55		501.242,40		501.242,4					1.099.955,95
4	Środki transportu	470.050,00									470.050,00
5	Inne środki trwałe	1.330.372,67		121.927,44		121.927,44					1.452.300,11
	RAZEM	184.968.614,25		23.685.316,59		23.685.316,59	86.753,42		640.693,87	727.447,29	207.926.483,55

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Grunty	0,00				0,00		0,00	13.803.944,50	14.154.177,53
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45.006.915,17		6.425.888,02		6.425.888,02	0	51.432.803,19	123.758.618,36	139.317.196,77

Urządzenia techniczne i maszyny	492.502,92		39.201,90		39.201,90	3.699,99	528.004,83	106.210,63	571.951,12
Środki transportu	470.050,00				0,00		470.050,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	1.021.878,36		53.803,44		53.803,44		1.075.681,80	308.494,31	376.618,31
<b>RAZEM</b>	<b>46.991.346,45</b>		<b>6.518.893,36</b>		<b>6.518.893,36</b>	<b>3.699,99</b>	<b>53.506.539,82</b>	<b>137.977.267,80</b>	<b>154.419.943,73</b>

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami**

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
2.	Dobra kultury		

W Gminie Imielin nie występują

**1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

#### 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

##### Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia ha)	19,6199			19,6199
		Wartość (zł)	145.330,00			145.330,00

#### 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

##### Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki				

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu. Dzierżawy oraz innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

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

##### Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	11.487	5.743.500,00			5.743.500,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					

Gmina Imielin posiada 11.389 udziałów o łącznej wartości 5.694.500,00 zł w Miejskiej Spółce Komunalnej Sp. z o.o. w Imielinie oraz 98 udziałów o łącznej wartości 49.000,00 zł w Master Odpady i Energia Sp. z o.o. w Tychach.

#### 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)**

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności jst	367.044,27	59.689,62			426.733,89
2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna	714.176,72	253.543,40		766,79	966.953,33
3	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna	161.130,70				161.130,70
4	Odsetki z Funduszu Alimentacyjnego	296.731,08	100.484,83		1.498,72	395.717,19
5.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	32.317,88	22.827,97			55.145,85
	<b>RAZEM:</b>	<b>1.571.400,65</b>	<b>436.545,82</b>		<b>2.265,51</b>	<b>2.005.680,96</b>

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

**Rezerwy na koszty i zobowiązania**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	<b>Ogółem rezerwy</b>					

\* wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się);

\*\* wpisuje się kwoty rozwiązyanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie posiadała rezerw na koszty i zobowiązania.



**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

**Zobowiązania według okresów wymagalności**

L p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
	a) kredyty i pożyczki	3.013.333,12	1.904.000,00	1.904.000,00	1.376.000,00	1.376.000,00	0,00	3.013.333,12	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)								
	d) zobowiązania wobec budżetów								
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								
	g) z tytułu wynagrodzeń								
	h) pozostałe								
	<b>Razem</b>								

**1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego**

**Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie posiadała zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.



### 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem								

W przypadku weksli niezawierających oznaczonej kwoty (in blanco) wskazane jest podanie ich liczby i ogólnej kwoty zobowiązań, z powstaniem których wiązało się wystawienie tych weksli.

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem		

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie posiadała zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

**1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**

**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie posiadała czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

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

**Otrzymane gwarancje i poręczenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	1.280.947,78	Wadia złożone w formie niepieniężnej
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	<b>Ogółem:</b>	1.280.947,78	

### 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

#### Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	51.995,16	7 osób
2.	Nagrody jubileuszowe	132.474,12	26 osób
3.	Inne (nagrody)	408.190,00	145 osób
4.	<b>Ogółem:</b>	<b>592.659,28</b>	<b>178 osób</b>

### 1.16. Inne informacje

2.

#### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W Gminie Imielin nie występują odpisy aktualizujące zapasy.

#### 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

#### Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:	22.227.032,09	Obroty i saldo początkowe konta 080 - Inwestycje zakończone w 2019 roku w Urzędzie Miasta Imielin
		119.522,46	Obroty i saldo początkowe konta 080 - Inwestycje zakończone w 2019 roku w SP2
		37.463,34	Obroty i saldo początkowe konta 080 - Inwestycje zakończone w 2019 roku w Przedszkolu

		456.952,93	Saldo konta 080 – inwestycje niezakończone
--	--	------------	--------------------------------------------------

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

**2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych**

**2.5. Inne informacje**

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

**Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

**Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	148,88
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	58,61
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	817
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	7,88

W tabeli zostały przedstawione etaty jednostek budżetowych oraz ilość uczniów w Szkołach Podstawowych.

**- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie poniosła kosztów związanych z badaniem sprawozdań finansowych gdyż nie ma obowiązku badania.

**- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

W okresie sprawozdawczym w Gminie Imielin nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

**- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

W okresie sprawozdawczym w Gminie Imielin nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

**- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym**

W okresie sprawozdawczym w Gminie Imielin nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Katarzyna  
Bożena  
Lamik

Elektronicznie  
podpisany przez  
Katarzyna Bożena  
Lamik  
Data: 2020.05.11  
09:16:08 +02'00'

(główny księgowy)

Imielin, 06.05.2020

(miesiąc, dzień)

Jan Michał  
Chwiędacz

Elektronicznie  
podpisany przez Jan  
Michał Chwiędacz  
Data: 2020.05.11  
11:46:17 +02'00'

(zarząd)

