

RADA GMINY Kluki

Data wpływu: 14.07.2020

Nr. Ewelina Bonowicka

**ZARZĄDZENIE NR ROA.0050.62.2020  
WÓJTA GMINY KLUKI**

z dnia 15 lipca 2020 roku  
**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Kluki za 2019 rok**

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

§ 1. Wójt Gminy Kluki przekazuje Radzie Gminy Kluki sprawozdanie finansowe Gminy Kluki za 2019 rok sporządzone na dzień 31.12.2019 r. celem rozpatrzenia i zatwierdzenia zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT  
Renata Maczmarzewicz

Skarbnik Gminy  
Elzbieta Bednik

Projekt

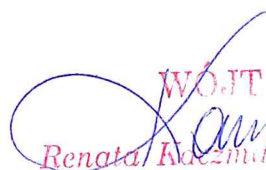
**UCHWAŁA Nr .../...../2020  
RADY GMINY KLUKI  
z dnia ..... 2020 r.**

**w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Kluki wraz  
ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Kluki za 2019 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( t. j. Dz. U. z 2020 r. poz.713 ) oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm. ) **Rada Gminy Kluki uchwala, co następuje:**

§ 1. Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Kluki za 2019 rok, zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Kluki wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2019 rok.

§2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
WOJT  
Renata Kaczmarskiewicz

## Uzasadnienie


W świetle art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym do wyłącznej właściwości Rady Gminy należy rozpatrywanie sprawozdania z wykonania budżetu.

Art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nakłada na Radę Gminy obowiązek rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu w terminie do 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym. W związku z utrudnieniami w pracy jednostek sektora finansów publicznych, powstałymi na skutek ogłoszenia stanów zagrożenia epidemicznego i epidemii ( COVID – 19 ), zostały wydłużone terminy między innymi sporządzania i przekazywania sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych a także sprawozdań w zakresie operacji finansowych. Zmiany zostały wprowadzone rozporządzeniem Ministra Finansów z 31.03.2020 r. ( Dz. U. z 2020 r. poz. 570 ). Przesunięty termin (+ 60 dni ) tj. do 29. 08.2020 r. Dokumenty ww. przedłożone zostały Radzie Gminy w ustawowych terminach.

Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego - Gminy Kluki za rok 2019 składa się z :

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – sporządzonego na dzień 31.12. 2019 r.
- 2) łącznego bilansu jednostki budżetowej, obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. .
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych – ustalającego wynik na dzień 31.12.2019 r.
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych – ustalającego fundusz na dzień 31.12.2019 r.
- 5) Informacji dodatkowej.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Kluki, pow. bełchatowski, woj. łódzkie.</b> Kluki 88 97-415 KLUKI	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina <b>KLUKI</b> sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 3A3D88735ECBBFD8 
Numer identyfikacyjny REGON <b>590648043</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 212 607,66	1 778 426,59	I Zobowiązania	322 855,05	288 052,82
I.1 Środki pieniężne	1 212 607,66	1 778 426,59	I.1 Zobowiązania finansowe	263 993,16	127 924,64
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 155 851,98	1 620 218,24	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	56 755,68	158 208,35	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	263 993,16	127 924,64
II Należności i rozliczenia	100 052,14	104 147,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	56 755,22	158 361,90
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 106,67	1 766,28
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	723 601,58	1 331 159,21
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	423 844,63	584 582,63
II.2 Należności od budżetów	100 052,14	104 137,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	423 844,63	607 557,63
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	10,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	2 086,83	1 603,44	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-22 975,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	22 975,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	299 756,95	723 601,58
			III Rozliczenia międzyokresowe	268 290,00	264 965,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 314 746,63</b>	<b>1 884 177,03</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 314 746,63</b>	<b>1 884 177,03</b>

Elżbieta Bednik  
skarbnik

2020-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Renata Kaczmarekiewicz  
zarząd

BeSTia

3A3D88735ECBBFD8

## Wyjaśnienia do bilansu

W aktywach poz. II.2. - Należności od budżetów - saldo dotyczy należności z tytułu udziałów przekazanych z MF za grudzień 2019 r. w kwocie 104 137,00 zł a przekazanych w m-cu styczniu 2020 r.

W poz. II.3. Pozostałe należności i rozliczenia - saldo dotyczy należności z tytułu wewnętrznych rozrachunków z tytułu opłaty za prowadzenie rachunku wydatków niewygasających .

W pasywach :

- poz. 1.2. - Zobowiązania wobec budżetów - saldo dotyczy niewykorzystanych w 2019 r. dotacji celowych , które zostały zwrócone w m-cu styczniu 2020 r.

- poz. 1.3. Pozostałe zobowiązania - saldo dotyczy odsetek od środków z FP ( młodociani ) - 4,31 zł, zwróconych w m-cu styczniu 2020 r. oraz odsetek od pożyczki długoterminowej z WFOŚiGW w Łodzi do spłaty w 2020 r. - 1 603,44 zł.

- poz. III. Rozliczenia międzyokresowe - wykazano kwotę 264 965,00 zł subwencji oświatowej , która wpłynęła w grudniu 2019 r. a dotyczy stycznia 2020 r.

\_\_\_\_\_  
Elżbieta Bednik  
skarbnik

\_\_\_\_\_  
2020-03-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Renata Kaczmarkiewicz  
zarząd

BeSTia

3A3D88735ECBBFD8

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Kluki, pow. bełchatowski, woj. łódzkie. Kluki 88</b>  97-415 KLUKI	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej i</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 84D00F6E4F0756EF 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>590648043</b>	<b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	35 230 559,14	37 101 310,29	A Fundusz	34 889 663,72	36 776 161,20
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 499,96	0,00	A.I Fundusz jednostki	33 651 063,24	33 972 026,74
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	35 213 619,18	37 091 310,29	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 238 600,48	2 804 134,46
A.II.1 Środki trwałe	30 428 069,91	29 875 828,89	A.II.1 Zysk netto (+)	1 238 600,48	2 804 134,46
A.II.1.1 Grunty	4 498 647,70	4 498 647,70	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
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	24 466 199,73	23 919 732,51	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	309 722,39	332 004,29	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 022 367,48	932 817,84	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	131 132,61	192 626,55	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	997 609,55	1 129 970,22
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 785 549,27	7 215 481,40	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	997 169,55	1 129 970,22
A.III Należności długoterminowe	440,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	113 607,90	179 508,10
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	45 472,57	41 903,50
A.IV.1 Akcje i udziały	10 000,00	10 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	173 047,25	201 756,34
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	297 879,49	272 639,55

Elżbieta Bednik  
(główny księgowy)

2020-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)  
84D00F6E4F0756EF

Renata Kaczmarekiewicz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	176 136,32	202 486,68
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	90 850,77	133 105,47
B Aktywa obrotowe	656 714,13	804 821,13	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	81 029,63	77 205,15	D.II.8 Fundusze specjalne	100 175,25	98 570,58
B.I.1 Materiały	81 029,63	77 205,15	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	100 175,25	98 570,58
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	440,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	423 478,58	518 752,04			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	1 089,56			
B.II.2 Należności od budżetów	540,23	2 855,45			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	422 938,35	514 807,03			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	152 205,92	208 863,94			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	61 355,15	75 758,47			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	90 850,77	133 105,47			
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			

Elżbieta Bednik  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

84D00F6E4F0756EF

Renata Kaczmarekiewicz  
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>35 887 273,27</b>	<b>37 906 131,42</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>35 887 273,27</b>	<b>37 906 131,42</b>

\_\_\_\_\_  
 Elżbieta Bednik  
 (główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2020-03-31  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 84D00F6E4F0756EF

\_\_\_\_\_  
 Renata Kaczmarkiewicz  
 (kierownik jednostki)




Wyjaśnienia do bilansu

Elżbieta Bednik  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)  
84D00F6E4F0756EF

Renata Kaczmarkiewicz  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kluki, pow. bełchatowski, woj. łódzkie. Kluki 88 97-415 KLUKI	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 590648043		Wysłać bez pisma przewodniego 25097A057CE93D28 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	18 125 960,82	21 013 037,58	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	755 989,65	770 577,01	
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	17 369 971,17	20 242 460,57	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	16 887 258,95	18 289 161,03	
B.I. Amortyzacja	1 481 958,71	1 507 185,87	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 335 711,32	1 315 954,58	
B.III. Usługi obce	2 621 721,23	2 531 110,60	
B.IV. Podatki i opłaty	2 828,00	27 847,13	
B.V. Wynagrodzenia	5 504 449,03	5 766 910,93	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 088 461,14	1 589 669,05	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	238 111,02	174 707,53	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 599 846,44	5 239 708,90	
B.X. Pozostałe obciążenia	14 172,06	136 066,44	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	1 238 701,87	2 723 876,55	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	116 883,62	138 601,32	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	116 883,62	138 601,32	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	147 606,53	45 288,98	

Elżbieta Bednik  
główny księgowy

2020-03-31  
rok, miesiąc, dzień


Renata Kaczmarekiewicz  
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	147 606,53	45 288,98
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>1 207 978,96</b>	<b>2 817 188,89</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>47 137,51</b>	<b>35 743,23</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	47 137,51	35 743,23
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>16 515,99</b>	<b>48 797,66</b>
H.I.	Odsetki	3 433,75	2 490,62
H.II.	Inne	13 082,24	46 307,04
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 238 600,48</b>	<b>2 804 134,46</b>
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 238 600,48</b>	<b>2 804 134,46</b>

Elżbieta Bednik  
główny księgowy

2020-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Renata Kaczmarkiewicz  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kluki, pow. bełchatowski, woj. łódzkie. Kluki 88 97-415 KLUKI	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na</b> <b>na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON <b>590648043</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 8BF407E983954253 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	32 835 101,01	33 651 063,24	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	54 411 388,27	32 160 969,46	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	8 079 631,52	8 443 998,39	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	17 535 293,17	20 291 024,95	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 958 282,05	3 425 208,12	
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	35 528,91	738,00	
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	26 802 652,62	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	26 802 652,62	31 864 406,12	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	6 648 312,44	7 205 397,91	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	17 889 963,41	20 856 299,09	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 245 434,05	3 778 708,12	
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	13 497,60	24 001,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	5 445,12	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	33 651 063,24	33 947 626,58	

Elżbieta Bednik  
główny księgowy

2020-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Renata Kaczmarkiewicz  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 238 600,48	2 803 694,46
III.1.	zysk netto (+)	1 238 600,48	2 803 694,46
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	34 889 663,72	36 751 321,04

\_\_\_\_\_  
 Elżbieta Bednik  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2020-03-31  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Renata Kaczmarkiewicz  
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Bednik  
główny księgowy

2020-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Renata Kaczmarkiewicz  
kierownik jednostki

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**do sprawozdania finansowego Gminy Kluki za 2019 rok**

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminy Kluki za rok 2019:
- 1.1. Nazwa jednostki:  
**GMINA KLUKI**
- 1.2. Siedziba jednostki:  
**Kluki**
- 1.3. Adres jednostki:  
**Kluki 88, 97-415 Kluki**  
**Gmina to wspólnota samorządowa na określonym przepisami prawa terytorium.**
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:  
**Gmina Kluki wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.**

W celu wykonywania zadań gmina utworzyła niżej wymienione jednostki organizacyjne:

- 1) jednostki budżetowe - jednostki nie posiadające osobowości prawnej:
- a) Urząd Gminy Kluki
  - b) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Klukach
  - c) Zespół Szkół w Klukach
  - d) Szkoła Podstawowa w Parznie
  - e) Szkoła Podstawowa w Kaszewicach
- 2) Samorządowe Instytucje Kultury - jednostki posiadające osobowość prawną:
- a) Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Klukach,
  - b) Gminna Biblioteka Publiczna z siedzibą w Klukach.

Urząd Gminy Kluki realizuje określone ustawami zadania własne gminy z zakresu administracji publicznej, zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej, zadania przejęte do realizacji w drodze zawartych porozumień z organami administracji rządowej i samorządowej. Urząd działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Klukach jest bezpośrednim realizatorem zadań własnych gminy, zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym oraz zadań zleconych gminie przez administrację rządową, określonych w przepisach obowiązującego prawa – głównie w ustawie o pomocy społecznej. Zobowiązany jest do realizacji zadań wynikających z rozeznaczonych potrzeb gminy, rządowych programów pomocy społecznej

lub z porozumień z organami administracji rządowej bądź innych ustaw, w tym w szczególności z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, przeciwdziałania przemocy w rodzinie, świadczeń rodzinnych, pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz innych zadań wynikających z obowiązujących przepisów prawa.

Oświatowe jednostki budżetowe utworzone na terenie gminy wykonują zadania publiczne określone w przepisach prawa oświatowego i przepisach wydanych na tej podstawie w zakresie wychowania przedszkolnego oraz działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej w zakresie szkoły podstawowej i gimnazjum.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:  
**Sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.**
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:  
**Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostki samorządu terytorialnego i samorządowych jednostek budżetowych.**
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):  
**We wszystkich jednostkach objętych łącznym sprawozdaniem finansowym przyjęte zasady (polityki) rachunkowości zostały opracowane na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości oraz przepisów wykonawczych obowiązujących w tym zakresie.**

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy, który rozpoczyna się od 1 stycznia, a kończy 31 grudnia roku budżetowego. Wynik finansowy w jednostkach budżetowych Gminy Kluki jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat. Wynik finansowy dla JST i JB ustala się na dzień 31 grudnia danego roku obrotowego.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, ustawie o finansach publicznych oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie tych ustaw, z tym że:

- za środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby jednostki, o wartości początkowej powyżej



10 000 zł. Środki trwałe których wartość początkowa nie przekracza kwoty 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i umarza jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

- do amortyzacji (umorzenia) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się jednorazowo za okres całego roku obrotowego. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Jednorazowemu umorzeniu w momencie przyjęcia do użytkowania podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza 10 000,00 zł.

- bez względu na wartość początkową jednorazowemu odpisowi amortyzacyjnemu w momencie przyjęcia do użytkowania podlegają pomoce dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach, odzież i umundurowanie książki i inne zbiory biblioteczne oraz meble i dywany.

- ewidencji na koncie „310” – Materiały w magazynie” podlegają tylko te materiały, które faktycznie trafiły do magazynu, wydane materiały z magazynu podlegają spisaniu w koszty. Przedmioty niskocenne do kwoty 200 zł ewidencjonowane są w ewidencji ilościowej ( pozaksięgowej) w komórkach merytorycznych. Zakup paliwa do samochodów ewidencjonowany jest na koncie 310 i rozliczany w koszty zużycia na podstawie miesięcznych raportów rozliczenia zakupu i zużycia paliwa.

- kierując się zasadą istotności jednostka nie prowadzi ewidencjonowania zdarzeń dotyczących rozliczania kosztów w czasie, w przypadku wystąpienia operacji gospodarczych w tym zakresie np. prenumeraty, są one odnoszone w ciężar kosztów miesiąca w którym została dokonana ich zapłata.

5. Inne informacje - brak.

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:

W roku sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość rzeczowych składników majątku trwałego.



	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 187 556,91	768 157,05								3 001,20	3 001,20	40 952 712,76
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 879 585,63	86 540,35									915,00	1 965 210,98
3.	Środki transportu	1 440 847,27	-									21 000,00	1 419 847,27
4.	Inne środki trwałe	402 463,71	22 156,97									-	424 620,68
5.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	554 088,84	10 756,05									3 776,85	619 944,97
6.	Pozostałe środki trwałe (konto 014)	94 291,33	288,72									-	94 580,05
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 785 549,27	3 449 896,10									1 019 963,97	7 215 481,40
III.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
IV.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (I+II+III+IV)	53 700 595,55	4 524 785,11									1 044 880,17	57 180 500,49





Lp.	Wyszczególnienie	Stan netto na początek roku	Stan netto na koniec roku
1	2	3	4
<b>I.</b>	<b>Razem Wartości Niematerialno- Prawne</b>	<b>6 499,96</b>	<b>6 499,96</b>
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego i pozostałe wartości niematerialno-prawne - umarżane w czasie	6 499,96	6 499,96
2.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego i pozostałe wartości niematerialno-prawne - umarżane jednorazowo	-	-
<b>II.</b>	<b>Razem Środki Trwałe</b>	<b>30 372 746,24</b>	<b>26 186 152,22</b>
1.	Grunty	4 498 647,70	4 498 647,70
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 466 199,73	21 533 712,25
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	289 913,63	233 172,91
4.	Środki transportu	1 022 367,48	932 817,84
5.	Inne środki trwałe	118 622,59	103 838,92
6.	Pozostałe środki trwałe - umarżane jednorazowo (konto 013)	-	-
7.	Pozostałe środki trwałe - umarżane jednorazowo (konto 014)	-	-
<b>III.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>4 785 549,27</b>	<b>7 215 481,40</b>
<b>IV.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Razem środki trwałe (netto)</b>	<b>35 158 295,51</b>	<b>33 401 633,62</b>

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

Jednostka nie dysponuje danymi w tym zakresie.

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

W roku sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wiecezycie:

Tabela Nr 4

Część II pozycja 1.4. - Wartość gruntów użytkowanych wiecezycie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiecezycie - dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wiecezycie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wiecezycie - w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie wartość gruntów użytkowanych wiecezycie - w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wiecezycie - stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	-	-	-	-
1.1.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-	-	-	-
1.2.	Wartość (zł)	-	-	-	-
Razem:		-	-	-	-
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )		-	-	-	-
Wartość (zł)		0,00	-	-	0,00

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wiecezycie.

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

Tabela Nr 5

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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartość w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie wartość w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Składniki majątkowe magazynu obrony cywilnej	15 045,07	-	-	15 045,07

2.	składniki majątkowe USC	35 180,60	-	35 180,60
	<b>Razem:</b>	<b>50 225,67</b>		<b>50 225,67</b>

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

Tabela Nr 6

Część II pozycja 1.6. - Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych 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	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0	0,00	-	-	-	-	0	0,00
2.	Udziały	1	10 000,00	-	-	-	-	1	10 000,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>1</b>	<b>10 000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>10 000,00</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):

Tabela Nr 7

Część II pozycja 1.7. - Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie za zbędne)	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
		3	4	5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8



I. Należności jednostki										
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe z tego:	721 739,48	289 788,81	41 040,67	41 040,67	41 040,67	0,00	41 040,67	970 487,61	
2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług									
2.2.	Należności od budżetów									
2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń									
2.4.	Pozostałe należności	721 739,48	289 788,81	41 040,67	41 040,67	41 040,67	0,00	41 040,67	970 487,62	
<b>Należności z bilansu wykonania budżetu JST</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Należności finansowe z tego:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.	krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Należności od budżetów	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe należności	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ogółem:</b>		<b>721 739,48</b>	<b>289 788,81</b>	<b>41 040,67</b>	<b>41 040,67</b>	<b>41 040,67</b>	<b>0,00</b>	<b>41 040,67</b>	<b>970 487,62</b>	

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

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły operacje w zakresie rezerw.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat:

Tabela Nr 8 Część II pozycja 1.9. - Pozostałe okresy spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych/ umowy lub tytuły prawne	Okres wymagalności										Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat					powyżej 3 lat do 5 lat					powyżej 5 lat		stan na	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

1.	Pozyczka WFOŚ i GW 401/OW/P/2017	263 993,16	127 924,64					263 993,16	127 924,64
2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Ogółem</b>	<b>263 993,16</b>	<b>127 924,64</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>263 993,16</b>	<b>127 924,64</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:

W okresie sprawozdawczym operacje gospodarcze w tym zakresie nie wystąpiły.

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

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zabezpieczenia zobowiązań 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.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe jak również jednostka nie udzielała żadnych gwarancji i poręczeń.

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

W okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

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

W okresie sprawozdawczym jednostka nie otrzymała żadnych gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Tabela Nr 9

Część II pozycja 1.15. - Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie tytułów wypłaconych świadczeń pracowniczych	Wartość opłaconych świadczeń w trakcie roku
1	2	3
1.	Świadczenia z zakresu bhp	29 848,52
2.	Dodatek wiejski dla nauczycieli i świadcz. zdrowotne	200 981,09
3.	Odpis na zfsś	275 247,06
4.	Inne świadczenia pracownicze	-
	<b>Ogółem:</b>	<b>506 076,67</b>

1.16. Inne informacje – brak.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartości zapasów.

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Część II pozycja 2.2. - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela Nr 10

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	wartość odsetek	wartość różnic kursowych
1	2	3	4	5
1.	Budowa i modernizacja środków trwałych w budowie	3 362 208,12	0,00	0,00

Część II pozycja 2.2. - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela Nr 11

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych	Koszty wytworzenia w ubiegłym roku			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		Wartość ogółem	w tym:		Wartość ogółem	w tym:	
			wartość odsetek	wartość różnic kursowych		wartość odsetek	wartość różnic kursowych
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Budowa i modernizacja środków trwałych w budowie	1 921 661,33	0,00	0,00	876 854,37	0,00	0,00

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

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

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

Należności od Urzędów Skarbowych - 0,00 zł

2.5. Inne informacje – brak.

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

Brak informacji mających istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki innych niż przedstawiono powyżej.