

ZARZĄDZENIE NR 47/2021

Wójta Gminy Dębowiec

z dnia 13 maja 2021 r.

w sprawie przekazania Radzie Gminy Dębowiec sprawozdania finansowego Gminy Dębowiec za 2020 rok

Działając na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305) zarządzam, co następuje:

§ 1


Przekazuję Radzie Gminy Dębowiec sprawozdanie finansowe Gminy Dębowiec za 2020 rok, składające się z:

1. Bilansu z wykonania budżetu za 2020 r.,
2. Łącznego bilansu jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzonego na dzień 31.12.2020 roku,
3. Łącznego rachunku zysku i strat jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzonego na dzień 31.12.2020 roku,
4. Łącznego zestawienia zmian funduszu jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzonego na dzień 31.12.2020 roku.

§ 2

Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania.

WÓJT
Maryla Bolek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Dębowiec Debówiec 101 38-220 DĘBOWIEC Numer identyfikacyjny REGON 000538751	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DĘBOWIEC sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego ABAD08EEAA661DDA 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 229 159,39	6 027 629,45	I Zobowiązania	10 228 600,79	10 736 150,57
I.1 Środki pieniężne	3 229 159,39	6 027 629,45	I.1 Zobowiązania finansowe	10 169 633,85	10 719 791,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 149 732,39	5 982 629,45	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	119 919,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	79 427,00	45 000,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 169 633,85	10 599 872,00
II Należności i rozliczenia	93 245,88	118 710,16	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	37 487,40	8 377,07
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	21 479,54	7 982,50
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 516 314,89	-5 207 414,46
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 607 779,86	2 343 327,43
II.2 Należności od budżetów	93 013,34	118 710,16	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 687 206,86	2 388 327,43
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	232,54	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-79 427,00	-45 000,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	79 427,00	45 000,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-10 203 521,75	-7 595 741,89
			III Rozliczenia międzyokresowe	610 119,37	617 603,50
Suma aktywów	3 322 405,27	6 146 339,61	Suma pasywów	3 322 405,27	6 146 339,61

Dorota Antonina Jeziorowska
skarbnik

2021-03-10
rok, miesiąc, dzień

Marcin Tomasz Bolek
zarząd

BeSTia

ABAD08EEAA661DDA

Wyjaśnienia do bilansu

Dorota Antonina Jeziorowska
skarbnik


2021-03-10
rok, miesiąc, dzień

Marcin Tomasz Bolek
zarząd

BeSTia

ABAD08EEAA661DDA

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Dębowiec Dębowiec 101 38-220 DĘBOWIEC Numer identyfikacyjny REGON 000538751	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 25F87C6F44E20570 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	55 363 503,76	56 813 030,87	A Fundusz	54 540 513,17	56 298 432,34
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	50 123 208,33	48 592 402,76
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	55 363 503,76	56 798 738,78	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 417 304,84	7 706 029,58
A.II.1 Środki trwałe	51 546 126,08	49 730 844,47	A.II.1 Zysk netto (+)	42 626 137,61	7 706 029,58
A.II.1.1 Grunty	2 404 145,19	2 427 590,04	A.II.2 Strata netto (-)	-38 208 832,77	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	104 576,00	65 796,00	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	43 799 710,80	42 552 409,62	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 502 223,06	3 913 482,88	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	133 520,40	282 902,03	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	706 526,63	554 459,90	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 849 629,48	2 681 977,09
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 817 377,68	7 067 894,31	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	2 849 629,48	2 681 977,09
A.III Należności długoterminowe	0,00	14 292,09	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	194 633,53	165 137,28
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	16 598,00	15 404,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	232 477,50	209 770,53
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	923 037,39	822 323,60

Dorota Antonina Jeziorowska
(główny księgowy)
BeSTia

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
25F87C6F44E20570

Marcin Tomasz Bolek
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	7 505,83	9 999,05
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	49 325,41	19 607,32
B Aktywa obrotowe	2 026 638,89	2 167 378,56	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	19 361,37	31 103,41	D.II.8 Fundusze specjalne	1 426 051,82	1 439 735,31
B.I.1 Materiały	19 361,37	31 103,41	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 426 051,82	1 439 735,31
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 790 716,59	1 947 329,65			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	114 555,50	94 846,63			
B.II.2 Należności od budżetów	101 003,72	215 244,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 575 157,37	1 637 239,02			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	216 560,93	188 945,50			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	216 560,93	188 945,50			
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			

Dorota Antonina Jeziorowska
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
25F87C6F44E20570

Marcin Tomasz Bolek
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	57 390 142,65	58 980 409,43	Suma pasywów	57 390 142,65	58 980 409,43

Dorota Antonina Jeziorowska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
25F87C6F44E20570

Marcin Tomasz Bolek
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Dorota Antonina Jeziorowska
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
25F87C6F44E20570

Marcin Tomasz Bolek
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Gminy Dębowiec Dębowiec 101 38-220 DĘBOWIEC			Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 000538751			Wysłać bez pisma przewodniego 151AB83F7203EC02	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		43 728 441,00	49 306 499,37
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		951 842,95	989 407,18
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	538 000,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		42 776 598,05	47 779 092,19
B.	Koszty działalności operacyjnej		39 033 939,10	42 517 589,10
B.I.	Amortyzacja		2 647 610,77	3 104 634,19
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 794 244,11	1 829 953,46
B.III.	Usługi obce		3 992 046,64	4 253 257,39
B.IV.	Podatki i opłaty		136 466,55	37 085,41
B.V.	Wynagrodzenia		11 974 991,29	12 680 929,20
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 614 549,03	3 877 009,29
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		289 633,01	320 661,21
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		13 876 424,24	15 605 317,50
B.X.	Pozostałe obciążenia		707 973,46	808 741,45
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 694 501,90	6 788 910,27
D.	Pozostałe przychody operacyjne		208 367,65	1 348 257,15
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 707,32	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		205 660,33	1 348 257,15
E.	Pozostałe koszty operacyjne		154 787,44	213 538,93

Dorota Antonina Jeziorowska
główny księgowy

2021-04-29
rok, miesiąc, dzień

Marcin Tomasz Bolek
kierownik jednostki

BeSTia

151AB83F7203EC02

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.13

Strona 1 z 3

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	154 787,44	213 538,93
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 748 082,11	7 923 628,49
G.	Przychody finansowe	16 152,18	18 187,76
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	15 869,58	17 985,73
G.III.	Inne	282,60	202,03
H.	Koszty finansowe	346 929,45	233 052,67
H.I.	Odsetki	324 038,97	225 080,86
H.II.	Inne	22 890,48	7 971,81
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 417 304,84	7 708 763,58
J.	Podatek dochodowy	0,00	2 734,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 417 304,84	7 706 029,58

Dorota Antonina Jeziorowska
główny księgowy


2021-04-29
rok, miesiąc, dzień

Marcin Tomasz Bolek
kierownik jednostki

Dorota Antonina Jeziorowska
główny księgowy

2021-04-29
rok, miesiąc, dzień

Marcin Tomasz Bolek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Dębowiec Dębowiec 101 38-220 DĘBOWIEC Numer identyfikacyjny REGON 000538751		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego B7B31CB0C2926209 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			54 353 320,27	50 123 208,33
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			90 039 244,22	90 170 107,24
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			38 135 688,60	43 030 352,21
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			40 568 888,92	46 226 523,33
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			12 500,00	0,00
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			5 133 967,15	101 848,55
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			6 091 289,00	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			96 910,55	811 383,15
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			94 269 356,16	91 700 912,81
I.2.1. Strata za rok ubiegły			36 506 665,26	38 613 047,37
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			43 344 720,78	48 508 635,61
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			1 272 918,19	2 179 211,48
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			13 037 266,77	274 216,06
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			107 785,16	2 125 802,29
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			50 123 208,33	48 592 402,76

Dorota Antonina Jeziorowska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marcin Tomasz Bolek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 417 304,84	7 706 029,58
III.1.	zysk netto (+)	42 626 137,61	7 706 029,58
III.2.	strata netto (-)	-38 208 832,77	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	54 540 513,17	56 298 432,34

Dorota Antonina Jeziorowska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marcin Tomasz Bolek
kierownik jednostki

Doroła Antonina Jeziorowska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marcin Tomasz Bolek
kierownik jednostki

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	
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

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Dorota Antonina Jeziorowska
(główny księgowy)

2021.04.30
rok mies. dzień

Marcin Tomasz Bolek
(kierownik jednostki)

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

1.1. Gmina Dębowiec

1.2. Dębowiec 101

1.3. Dębowiec 101, 38-220 Dębowiec

1.4. Jednostka samorządu terytorialnego

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – 01.01.2020 – 31.12.2020

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

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

Wartości niematerialne i prawne:

- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu
- o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r, t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 z późn. zm.) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do używania. Umorzenie i amortyzacja naliczane są jednorazowo za okres całego roku.
- zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art.3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane w zarząd lub użytkowanie przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy) za wyjątkiem stawek ustalonych odrębnie dla sieci wodociągowych, kanalizacyjnych, przepompowni, ujęcia wody, studni będącymi środkami trwałymi na majątku Gminy Dębowiec zgodnie z Zarządzeniem Wójta Gminy Dębowiec Nr 91/2013 z dnia 31 grudnia 2013 r. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 Rozporządzenia 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, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej wyłączone są z ewidencji ilościowo-wartościowej i umarzane są one w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od innej jednostki w wysokości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości. Wyposażenie stanowiące drobny sprzęt nie podlega ani ewidencji ilościowej, ani ewidencji wartościowej.

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

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizacją inwestycji tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych. Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty: dokumentację projektową, nabycie gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, badania geodezyjne i inne dotyczące określenia właściwości geologicznych terenu, przygotowanie terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów, opłaty z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy, założenia stref ochronnych i zieleni, nadzoru autorskiego i inwestorskiego, ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania, inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Dobra kultury przyjmowane są do ewidencji:

- a) w przypadku zakupu w cenach nabycia/zakupu,
- b) w przypadku darowizny lub ujawnienia jako nadwyżki w wartości godziwej,
- c) w przypadku niedoboru stwierdzonego w trakcie inwentaryzacji – według wartości w księgach rachunkowych,
- d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innych jednostek w wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Rozchody dóbr kultury wycenia się w cenach ewidencyjnych. Dobra kultury nie podlegają umorzeniu.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności.

Ustalono następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość należności:

- 1) Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, w odniesieniu do:
 - a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym;
 - b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności;

- c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;
- e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.
- 2) W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymaganej do przedziału czasowego zalegania z płatnością.
- 3) Ustala się metodę wyceny należności z uwagi na ich wiek, zależne od okresu zalegania z płatnością w miesiącach. Zasadę powyższą stosuje się do podatków, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłat za najem i dzierżawę składników majątkowych, należności z tytułu trwałego zarządu i użytkowania wieczystego nieruchomości:
- ☐ do 1 roku zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego,
 - powyżej 1 roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 25 % należności,
 - powyżej 3 lat zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 35 % należności,
 - ☐ powyżej 5 lat zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności,
 - ☐ płatność powyżej roku zalegania w wysokości do 10 zł – odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności
- 4) Nie stosuje się zasady określonej w pkt. 3 do należności od dłużników alimentacyjnych – odpis aktualizujący wynosi 100 %,
- 5) Ustalono metodę wyceny należności z uwagi na ich wiek, zależne od okresu zalegania z płatnością w miesiącach dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Dębowcu. Zasadę powyższą stosuje się do opłaty za sprzedaż wody i odbiór ścieków:
- do 2 lat zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego,
 - powyżej 2 lat zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności
- 6) Odpisy aktualizujące wartość należności:
- a. z tytułu dochodów budżetowych zaliczane są do kosztów finansowych,
 - b. z tytułu rozchodów budżetu zaliczane są do wyników na pozostałych operacjach niekasowych
 - c. dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.

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

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
 - akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.
- Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Cena nabycia jest to wartość godziwa poniesionych wydatków. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Rozchody udziałów i akcji ujmuje się w cenie zakupu/nabycia.

Zapasy obejmują materiały. Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów

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

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty i odnosi się na pozostałe przychody operacyjne.

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Ustalanie wyniku finansowego

- w jednostkach budżetowych.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie na koniec roku obrotowego kosztów i przychodów.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z działalności gospodarczej,
- wynik brutto.

W roku następnym saldo konta 860 przeksięguje się na konto funduszu jednostki.

- w organie finansowym jednostki samorządu terytorialnego

Wynik wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu jest ustalany na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz ujmowanych memoriałowo wydatków niewygasających z końcem roku, ewidencjonowanych na odrębnych kontach odpowiednio: 901 „Dochody budżetu”, 902 „Wydatki budżetu” oraz 903 „Niewykonane wydatki”.

Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje niekasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania z wykonania budżetu przez organ stanowiący jest, salda kont 961 i 962 przeksięguje się na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące:

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 – zgodnie z Tabelą Nr 1 i Nr 2

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami. Przykładem posiadania aktualnej wartości rynkowej środków trwałych może być: 1) decyzja dotycząca ustalenia opłat za trwały zarząd, z której wynika aktualna wartość rynkowa nieruchomości, ustalona przez rzeczoznawców, 2) aktualna wartość stanowiąca podstawę ubezpieczenia, 3) dysponowanie operatem szacunkowym w celu np. sprzedaży środka trwałego – nie wystąpiły

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - zgodnie z Tabelą Nr 3 - nie wystąpiły

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystość - zgodnie z Tabelą Nr 4

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - zgodnie z Tabelą Nr 5

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - zgodnie z Tabelą Nr 6 - nie wystąpiły

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) - zgodnie z Tabelą Nr 7

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - zgodnie z Tabelą Nr 8

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat - zgodnie z Tabelą Nr 9

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 wystąpiły

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - zgodnie z Tabelą Nr 10 – nie wystąpiły

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 - zgodnie z Tabelą Nr 11

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 - zgodnie z Tabelą Nr 12 – nie wystąpiły

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - zgodnie z Tabelą Nr 13

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 1 787 450,57 zł

1.16 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - zgodnie z Tabelą Nr 14 – nie wystąpiły

1.17 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - zgodnie z Tabelą Nr 15 – nie wystąpiły

1.18 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – z powodu pandemii COVID-19 otrzymano zwrot składek ZUS w kwocie 572 218,84 zł

1.19 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 wystąpiły

1.20 inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły

SKARBNIK GMINY

Dorota Wierzbowska

Marcin Polek
WÓJT

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej WNIP oraz środków trwałych Gminy Dębowiec

Lp.	Wykazanie (lista przykladowa)	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)	Roschód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	241 176,31	13 747,58	0,00	0,00	28 688,14	42 435,72	668,00	0,00	0,00	28 875,52	29 543,52	254 068,51
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	241 176,31	13 747,58	0,00	0,00	28 688,14	42 435,72	668,00	0,00	0,00	28 875,52	29 543,52	254 068,51
2.1.	Grunty	2 404 145,19	1 850,00	89 927,00	0,00	23 019,62	114 806,62	68 342,15	0,00	0,00	23 019,62	91 361,77	2 427 590,04
2.1.1.	Grunty stanowiące własność i/sz przekazane w użytkowanie wieczyste innym właścicielom	104 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 780,00	0,00	0,00	0,00	38 780,00	65 796,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 672 455,98	0,00	975 009,93	0,00	19 328 196,10	20 303 206,03	3 666,00	0,00	0,00	19 422 967,33	19 426 633,33	65 549 028,68
2.3.	Środki transportu	2 623 130,04	0,00	191 032,00	0,00	0,00	191 032,00	16 379,00	0,00	0,00	0,00	16 379,00	2 797 783,04
2.4.	Inne środki trwałe	12 994 690,85	541 953,72	42 455,60	0,00	881 920,74	1 466 331,06	18 851,86	0,00	0,00	950 952,02	968 803,88	13 491 218,03
2.	Razem środki trwałe	82 694 422,06	543 813,72	1 298 425,53	0,00	20 233 136,46	22 075 375,71	107 239,01	0,00	0,00	20 396 938,97	20 504 177,98	84 265 619,79
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 817 377,68	4 817 716,37	0,00	0,00	0,00	4 817 716,37	0,00	1 298 425,53	0,00	268 774,21	1 567 199,74	7 067 894,31
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	86 511 795,74	5 361 530,09	1 298 425,53	0,00	20 233 136,46	26 893 092,08	107 239,01	1 298 425,53	0,00	20 665 713,18	22 071 377,72	91 333 514,10

SKARBNIK GMINY

Dorota Jędrzejewska

WÓJT

Marcin Bolek

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNIP oraz środków trwałych Gminy Dębówiec

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia						Zmniejszenia umorzenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczen ie wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	241 176,31	13 747,58	0,00	0,00	28 688,14	42 435,72	668,00	0,00	0,00	28 875,52	29 543,52	254 068,51	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	241 176,31	13 747,58	0,00	0,00	28 688,14	42 435,72	668,00	0,00	0,00	28 875,52	29 543,52	254 068,51	
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 872 745,18	2 283 452,26	0,00	0,00	4 251 669,38	6 535 121,64	2 933,64	0,00	0,00	4 408 314,12	4 411 247,76	22 996 619,06	
2.3.	Środki transportu	2 489 609,64	41 650,37	0,00	0,00	0,00	41 650,37	16 379,00	0,00	0,00	0,00	16 379,00	2 514 881,01	
2.4.	Inne środki trwałe	7 785 941,16	1 312 404,89	0,00	0,00	891 001,13	2 203 406,02	18 851,86	0,00		947 220,07	966 071,93	9 023 275,25	
2.	Razem środki trwałe	31 148 295,98	3 637 507,52	0,00	0,00	5 142 670,51	8 780 178,03	38 164,50	0,00	0,00	5 355 534,19	5 393 698,69	34 534 775,32	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	31 148 295,98	3 637 507,52	0,00	0,00	5 142 670,51	8 780 178,03	38 164,50	0,00	0,00	5 355 534,19	5 393 698,69	34 534 775,32	

SKARBNIK GMINY

Dorota Jesiołowska

WÓJT

Marcin Bolek

Tabela Nr 3

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 5)
1.	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne				0
2	Środki trwałe				0
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0
5.1	Akcje i udziały				0
5.2	Inne papiery wartościowe				0
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				0
6.	Ogółem	0	0	0	0

SKARBUK GMINY

Dorota Adamińska

WÓJT

Marcin Bolek

Tabela Nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt			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)
	Lokalizacja	Numer działki	Powierzchnia (m ²)				
1				3	4	5	6
1	Cieklin	1839/10	0,6392	59 020,00			59 020,00
2	Folusz	311/10	0,1527	5 678,00			5 678,00
3	Folusz	4/12 z dz. 311/48	0,0327	2 210,00			2 210,00
4	Folusz	6/24 z dz. 311/31	0,0326	2 110,00			2 110,00
5							
6							
7							
	Ogółem			69 018,00	0,00	0,00	69 018,00

SKARBNIK GMINY

Dorota Kuczyńska

WÓJT

Marcin Bolek

Tabela Nr 5

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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zmiany		Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 - 5)
			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	71 400,00	0		71 400,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	335 000,00	0		335 000,00
3	Środki transportu	36 500,00			36 500,00
4	Inne środki trwałe				0,00
5	Ogółem	442 900,00	0	0	442 900,00

SKARBNIK GMINY
Dorota Kozłowska

WÓJT
Marcin Bolek

Tabela Nr 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 (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje							0	0
1.1.	...							0	0
1.2.	...							0	0
2.	Udziały							0	0
2.1.	...							0	0
2.2.	...							0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe							0	0
3.1.	...							0	0
3.2.	...							0	0
4.	Inne papiery wartościowe							0	0
4.1.	...							0	0
4.2.	...							0	0
...	...							0	0
	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0

WÓJT

Marcin Bolek

SKARBNIK GMINY

Dorota Jeziołowska

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	3	4	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		7	8
				Wyczerpanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	należność z tytułu opłaty za odpady komunalne	5 328,47	2 274,97		3 156,62	3 156,62	4 446,82
2	podatki lokalne	237 807,15	81 055,67		11 721,32	11 721,32	307 141,50
3	opłata eksploatacyjna	2 562,74	100,89			0,00	2 663,63
4	fundusz alimentacyjny	489 669,23	31 279,98		17 158,83	17 158,83	503 790,38
5	zaliczka alimentacyjna	46 612,59				0,00	46 612,59
6	kary umowne	15 318,17	4 706,08			0,00	20 024,25
7	świadczenia rodzinne		3 379,70			0,00	3 379,70
8	świadczenia wychowawcze		1 085,04			0,00	1 085,04
9	należności za wodę	5 694,01	12 727,16	1 074,57		1 074,57	17 346,60
10	należności za odbiór ścieków	8 214,21	27 047,22	1 676,73		1 676,73	33 584,70
11	Ogółem	811 206,57	163 656,71	2 751,30	32 036,77	34 788,07	940 075,21

SKARBEK GMINY
Dorota Jędrzejewska

WÓJT
Marek Bolek

Dane o stanie rezerw

Tabela Nr 8

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	...					0,00	0
2	...					0,00	0
3	...					0,00	0
4	...					0,00	0
5	...					0,00	0
6	...					0,00	0
7	...					0,00	0
8	...					0,00	0
9	...					0,00	0
10	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0

SKARBNIK GMINY
Dorota Jeziołowska

WÓJT
Marcin Bolek

Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Tabela Nr 9

zobowiązania według okresu spłaty									
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego (3+5+7)	koniec roku obrotowego (4+6+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	kredyt	0,00	1 235 000,00	0,00	6 000 000,00	10 108 740,00	2 873 740,00	10 108 740,00	10 108 740,00
2	pożyczka	60 893,85	119 919,00	0,00	0,00	0,00	491 132,00	60 893,85	611 051,00
3	...								
4	...							0,00	0,00
5	...							0,00	0,00
6	...							0,00	0,00
7	...							0,00	0,00
	Ogółem	60 893,85	1 354 919,00	0,00	6 000 000,00	10 108 740,00	3 364 872,00	10 169 633,85	10 719 791,00

SKARBNIK GMINY
Dorota Kuciorowska

WÓJT
Marcin Bolek

Tabela Nr 10

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
	Ogółem		0

SKARBNIK GMINY
[Signature]
Dorota Bielecka

WÓJT
[Signature]
Marcin Bolek

Kwota zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie Tabela Nr 11

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4
1	zezwolenie na usunięcie drzew bez ponoszenia opłaty pod warunkiem dokonania nasadzeń zastępczych i żywotności drzew - 21 000,00 zł	...	
2	...	...
3	...	...
4	...	...
5	...	...
6	...	...
7	...	...
8	...	...
9	...	...
10	...	...
11	...	...
12	...	...
	Ogółem		0

SKARBNIK GMINY
Dorota Szepiorska

WÓJT
Marcin Bolek

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych

Tabela Nr 12

Lp	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzykresowych	Wartość rozliczeń międzykresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Rozliczenia międzykresowe czynne kosztów		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	Rozliczenia międzykresowe czynne kosztów – razem	0	0
9	Rozliczenia międzykresowe czynne przychodów		
10	...		
11	...		
12	...		
13	...		
14	...		
15	Rozliczenia międzykresowe czynne przychodów – razem	0	0
16	Rozliczenia międzykresowe bierne kosztów		
17	...		
18	...		
19	...		
20	...		
21	...		
22	...		
23	Rozliczenia międzykresowe bierne kosztów – razem	0	0
24	Rozliczenia międzykresowe bierne przychodów		
25	...		
26	...		
27	...		
28	...		
29	...		
30	...		
31	Rozliczenia międzykresowe bierne przychodów – razem	0	0

SKARBNIK GMINY

Do płać Urzędu Gminy

WÓJT

Marcin Bolek

Tabela Nr 13
Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	gwarancja bankowa z tytułu rękojmi za wady fizyczne	39 200,08	5 042,22
2	suma gwarancyjna z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy przez zobowiązane	0,00	250 844,53
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	...		
	Ogółem	39 200,08	255 886,75

SKAŁYNO GMINY
Bolek Jędruska

WÓJT
Bolek

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	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	Utrzymanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	...					0	0
2	...					0	0
3	...					0	0
4	...					0	0
5	...					0	0
6	...					0	0
7	...					0	0
8	...					0	0
9	...					0	0
10	...					0	0
11	...					0	0
12	...					0	0
13	Ogółem	0	0	0	0	0	0

SKARBNIK GMINY

Dorota Mikołowska

WÓJT

Marcin Belek

Tabela Nr 15

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	...			
2	...			
3	...			
4	...			
5	...			
6	...			
7	...			
8	...			
9	...			
10	...			
11	...			
12	...			
13	...			
14	...			
15	Ogółem	0	0	0

SKARBNIK GMINY

Droga Wojcowska

WÓJT

Marek Bolek

