

ZARZĄDZENIE NR WG/41/2021
WÓJTA GMINY GŁOGÓW

z dnia 23 kwietnia 2021 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2020 r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) *Wójt Gminy Głogów zarządza, co następuje:*

§ 1

1. Przedkładam Radzie Gminy Głogów następujące sprawozdania finansowe jednostki samorządu terytorialnego:

- 1) bilans z wykonania budżetu,
- 2) łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych
- 5) informacje dodatkową.

2. Sprawozdania stanowią załącznik do Zarządzenia.


§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
Bartłomiej Zimny

Załącznik
do Zarządzenia Nr WG/41/2021
Wójta Gminy Głogów
z dnia 23 kwietnia 2021r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Głogów ul. Piaskowa 1 67-200 GŁOGÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GŁOGÓW sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego B381F826753A81FC 
Numer identyfikacyjny REGON 390647311		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 412 857,65	5 467 785,25	I Zobowiązania	5 394 018,51	6 452 084,24
I.1 Środki pieniężne	5 412 857,65	5 467 785,25	I.1 Zobowiązania finansowe	5 279 000,00	6 365 200,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 978 610,74	5 087 831,70	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	434 246,91	379 953,55	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 279 000,00	6 365 200,00
II Należności i rozliczenia	235 667,24	308 622,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 516,26	4 211,43
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	103 502,25	82 672,81
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-104 338,62	-1 051 597,99
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 099 812,30	-892 966,01
II.2 Należności od budżetów	235 667,24	308 622,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 099 812,30	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-892 966,01
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	434 246,91	379 953,55
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 638 397,83	-538 585,53
			III Rozliczenia międzyokresowe	358 845,00	375 921,00
Suma aktywów	5 648 524,89	5 776 407,25	Suma pasywów	5 648 524,89	5 776 407,25

Barbara Urbanowicz
skarbnik

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

Bartłomiej Zimny
zarząd

BeSTia

B381F826753A81FC

Wyjaśnienia do bilansu


Barbara Urbanowicz
skarbnik

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

Bartłomiej Zimny
zarząd

BeSTia

B381F826753A81FC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Głogów ul. Piaskowa 1 67-200 GŁOGÓW Numer identyfikacyjny REGON 390647311	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 7957F36B6D7934D0 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	51 505 899,09	55 575 472,02	A Fundusz	51 143 297,70	55 135 979,42
A.I Wartości niematerialne i prawne	8 577,60	62 644,58	A.I Fundusz jednostki	42 053 505,76	48 540 499,93
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	51 316 554,72	55 379 531,94	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 089 718,44	6 595 479,49
A.II.1 Środki trwałe	50 794 609,52	54 471 392,85	A.II.1 Zysk netto (+)	26 208 662,01	29 079 516,17
A.II.1.1 Grunty	4 324 976,89	4 804 907,29	A.II.2 Strata netto (-)	-17 118 943,57	-22 484 036,68
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	17 990,48	17 990,48	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	73,50	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 672 404,46	48 659 523,08	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	275 645,92	282 024,13	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	408 221,29	643 240,27	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	113 360,96	81 698,08	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 714 746,38	5 223 237,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	521 945,20	908 139,09	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	4 533 979,61	5 089 941,50
A.III Należności długoterminowe	180 766,77	133 295,50	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	386 971,67	613 804,33
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 761 282,58	2 969 947,15
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	122 893,11	150 773,89
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	642 891,08	752 962,94

Barbara Urbanowicz
(główny księgowy)

2021-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Bartłomiej Zimny
(kierownik jednostki)

BeSTia

7957F36B6D7934D0

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	153 978,97	114 781,21
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	109 562,45	127 735,32
B Aktywa obrotowe	4 352 144,99	4 783 744,40	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	5 674,29	5 219,27	D.II.8 Fundusze specjalne	356 399,75	359 936,66
B.I.1 Materiały	5 674,29	5 219,27	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	356 399,75	359 936,66
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	180 766,77	133 295,50
B.II Należności krótkoterminowe	4 120 904,82	4 586 403,65			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	115 996,63			
B.II.2 Należności od budżetów	109 404,35	27 504,36			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 011 495,82	4 442 101,40			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4,65	801,26			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	225 565,88	192 121,48			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	225 565,88	192 121,48			
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			

Barbara Urbanowicz
(główny księgowy)

2021-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Bartłomiej Zimny
(kierownik jednostki)

BeSTia

7957F36B6D7934D0

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	55 858 044,08	60 359 216,42	Suma pasywów	55 858 044,08	60 359 216,42

Barbara Urbanowicz
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

7957F36B6D7934D0

Bartłomiej Zimny

(kierownik jednostki)


Barbara Urbanowicz
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

7957F36B6D7934D0

Bartłomiej Zimny
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Głogów ul. Piaskowa 1 67-200 GŁOGÓW		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 390647311			Wysłać bez pisma przewodniego 02C5AA86CAB85FFF 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		40 202 619,58	42 948 036,69
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		157 133,85	1 161 435,86
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	841 966,68
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		40 044 279,73	40 944 634,15
B.	Koszty działalności operacyjnej		31 231 931,41	36 596 744,22
B.I.	Amortyzacja		2 909 692,28	3 072 593,77
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 837 610,32	3 308 000,86
B.III.	Usługi obce		5 596 779,12	5 101 344,19
B.IV.	Podatki i opłaty		13 014,98	74 137,64
B.V.	Wynagrodzenia		7 347 256,68	10 461 940,75
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 176 626,15	3 019 917,81
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		806 731,08	754 210,91
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 024 345,03	10 585 892,71
B.X.	Pozostałe obciążenia		519 875,77	218 705,58
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		8 970 688,17	6 351 292,47
D.	Pozostałe przychody operacyjne		139 136,02	318 095,24
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		139 136,02	318 095,24
E.	Pozostałe koszty operacyjne		35,19	6 731,90

Barbara Urbanowicz
główny księgowy

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

Bartłomiej Zimny
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	35,19	6 731,90
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 109 789,00	6 662 655,81
G.	Przychody finansowe	212 440,93	42 641,18
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	212 440,93	42 641,18
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	232 511,49	109 817,50
H.I.	Odsetki	232 511,49	109 817,50
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 089 718,44	6 595 479,49
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-73,50	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	9 089 791,94	6 595 479,49

Barbara Urbanowicz
główny księgowy

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień


Bartłomiej Zimny
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Urbanowicz
główny księgowy

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

Bartłomiej Zimny
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Głogów ul. Piaskowa 1 67-200 GŁOGÓW		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 390647311			Wysłać bez pisma przewodniego 934BAE468807E465 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		28 514 462,56	42 053 505,76
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		74 756 641,46	91 153 974,51
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		22 896 227,99	26 208 662,01
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		36 484 398,07	41 952 091,63
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		5 702 016,87	7 358 936,83
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		600 625,00	15 332 254,87
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		8 622 833,89	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		450 539,64	302 029,17
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		61 217 598,26	84 666 980,34
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		12 359 252,27	17 118 943,57
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		40 517 841,69	41 051 509,26
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		8 314 728,27	10 405 244,61
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		25 776,03	16 090 388,98
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		0,00	893,92
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		42 053 505,76	48 540 499,93

Barbara Urbanowicz
główny księgowy

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

Bartłomiej Zimny
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 089 791,94	6 595 479,49
III.1.	zysk netto (+)	26 208 662,01	29 079 516,17
III.2.	strata netto (-)	-17 118 943,57	-22 484 036,68
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	73,50	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	51 143 297,70	55 135 979,42

Barbara Urbanowicz
główny księgowy

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień


Bartłomiej Zimny
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Urbanowicz
główny księgowy

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

Bartłomiej Zimny
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Głogów ul. Piaskowa 1 67-200 GŁOGÓW	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 390647311		<p style="text-align: center;">B5B70ED0525E6459</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Urbanowicz
(główny księgowy)

2021.04.23
rok mies. dzień

Bartłomiej Zimny
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Urbanowicz
(główny księgowy)

2021.04.23
rok mies. dzień

Bartłomiej Zimny
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1. 1	nazwę jednostki
	Gmina Głogów
1. 2	siedzibę jednostki
	Ul. Piaskowa 1, 67-200 Głogów
1. 3	adres jednostki
	Ul. Piaskowa 1, 67-200 Głogów
1. 4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Samorządowe jednostki budżetowe realizują zadania własne gminy określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi. Przy pomocy jednostek organizacyjnych Wójt wykonuje gminne zadania publiczne, w tym zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od dnia 01.01.2020 do 31.12.2020r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego: Urząd Gminy w Głogowie Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Głogowie, Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Przedmościu, Szkoła Podstawowa w Wilkowie, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Serbach, Zakład Gospodarki Komunalnej w Serbach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021r., poz.217) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. 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 (t.j. Dz.U. z 2020r.,poz.342). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000zł amortyzuje się zgodnie ze stawkami przewidzianymi w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000zł uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100 % wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 350zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa.

Ewidencję materiałów prowadzi się w układzie ilościowo – wartościowym. Z ewidencji księgowej wyłącza się materiały biurowe, promocyjne, środki czystości, paliwo. Wydatki na ich nabycie odnosi się w koszty na konto 401 w momencie nabycia. Ewidencji nie podlegają również materiały budowlane przekazane w momencie zakupu do wbudowania. Materiały te podlegają jednak rozliczeniu na podstawie protokołów wykonania robót lub protokołów wbudowania materiałów.

Odstępując od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, czynsze opłacone z góry ze względu na niewielką wartość w porównaniu z innymi wydatkami oraz ze względu na nieistotny wpływ na wynik finansowy jednostki nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów lecz od razu powiększają koszty działalności miesiąca, którego dotyczą.

W jednostkach przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

WYCENA AKTYWÓW I PASYWÓW.

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

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

a/ w przypadku zakupu – wg ceny nabycia lub ceny zakupu,

b/ w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - wg kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z jego ustaleniem - wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

c/ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

d/ w przypadku spadku lub darowizny – wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

e/ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jst – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

f/ w przypadku otrzymania środka na wskutek wymiany środka niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji 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 wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży na dzień bilansowy.

Środki trwałe w budowie wg kosztów poniesionych 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.

Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.

Długoterminowe aktywa finansowe są wyceniane wg ceny nabycia lub w ceny zakupu.

Materiały wycenia się wg cen ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej.

Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

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

Inwestycje krótkoterminowe – wg ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia.

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

Fundusz jednostki wycenia się wg wartości nominalnej.

Zobowiązania krótko i długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

	<p><u>Sumy obce</u> wg wymaganej zapłaty łącznie z odsetkami, a pomniejszone o koszty bankowe.</p> <p><u>Fundusze specjalne</u> – wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p><u>Rozliczenia międzyokresowe</u> - wycena się na poziomie wartości księgowej.</p> <p>Odpis aktualizujący należności jest dokonywany zgodnie z art. 35b uor. nie później niż na dzień bilansowy i zalicza się go odpowiednio do kosztów finansowych lub pozostałych kosztów operacyjnych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy, przy czym wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.</p>											
5.	inne informacje											
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr. i zawiera dane porównywalne wg art. 46 i 47 ustawy o rachunkowości. 2. Wynik finansowy ustala się w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym. 3. Podstawą sporządzenia sprawozdania finansowego są prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe. 4. W omawianym okresie nie wystąpiły ani przychody o nadzwyczajnej wartości jak i zdarzenia incydentalne. 5. W związku z pandemią COVID-19 na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. 											
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											
				Zwiększenie			Zmniejszenia					
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	zwiększenia Razem	Zbycie	Likwidacja	Rozchód	Amortyzacja/umorzenie	zmniejszenia Razem	na koniec okresu Stan
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	241 891,42	90 012,24	59 994,48		150 006,72	72 594,48			256 659,08	329 253,56	62 644,58
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00
I	Razem wartości niematerialne i prawne	241 891,42	90 012,24	59 994,48	0,00	150 006,72	72 594,48	0,00	0,00	256 659,08	329 253,56	62 644,58

2.1	Grunty	4 324 976,89	514 456,00	0,00	0,00	514 456,00	34 525,60	4 804 907,29
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	17 990,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 990,48
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 286 714,41	7 866 884,05	39 843 827,53	104 209,77	47 814 921,35	33 476 941,31	75 442 112,68
2.3	Środki transportu	709 478,32	377 837,49	135 148,99	0,00	512 986,48	370 786,54	579 224,53
2.4	Inne środki trwałe	2 452 340,72	345 998,81	7 964,55	0,00	353 963,36	2 116 843,71	2 442 581,87
2	Razem środki trwałe	83 773 510,34	9 105 176,35	39 986 941,07	104 209,77	49 196 327,19	35 964 571,56	78 498 444,68
3	Środki trwałe w budowie	521 945,20	7 531 058,85	0,00	0,00	7 531 058,85	0,00	7 144 864,96
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00	0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	84 295 455,54	16 636 235,20	39 986 941,07	104 209,77	56 727 386,04	35 964 571,56	85 643 309,64
1. 2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
Jednostka nie dysponuje takimi danymi.								
1. 3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych							
Nie dotyczy								
1. 4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto							
L.p.	Treść (nr działki)	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.	Działki nr 636, 47/3, 47/4, 638/5, 639/2, 666/3, 666/4	Położenie	Serby		
		Wartość (zł)	6 147,00		6 147,00
2.	Działka nr 40/2	Położenie	Krzekotów		
		Wartość (zł)	738,00		738,00
3.	Działka nr 139/7, 139/8	Położenie	Ruszowice		
		Wartość (zł)	5 043,00		5 043,00
4.	Działka nr 103/2	Położenie	Szczyglice		
		Wartość (zł)	123,00		123,00
5.	Działka nr 652/4	Położenie	Serby		
		Wartość (zł)	336,48		336,48
6.	Działka nr 364	Położenie	Ruszowice		
		Wartość (zł)	123,00		123,00
7.	Działki nr 31/5, 31/6, 31/7, 31/8	Położenie	Ruszowice		
		Wartość (zł)	1 340,00		1 340,00
8.	Działki nr 192/1, 192/5	Położenie	Serby		
		Wartość (zł)	4 140,00		4 140,00
RAZEM					17 990,48

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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	4	4 131,22	0,00	0,00	4 131,22
		4 131,22	0,00	0,00	4 131,22

1. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji
6. i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

1. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem
7. stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

l.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	woda, ścieki	101.555,39	16.650,53		5.798,00	112.407,92
2.	Czynsze mieszk.	51.874,80			25.428,60	26.446,20
3.	Podatek od środków transportowych	112.735,71	961,00			113.696,71
4.	Pozostałe podatki	775.953,98	71.887,42			847.841,40

	5.	Oplata adiacencka	13.617,15			13.617,15
	6.	Wieczyste użytkowanie	2.290,00		260,00	2.030,00
	7.	Dzierżawa gruntu	2.125,44		127,15	1.998,29
	8.	odpady	60.975,13	20.220,96		81.196,09
	9.	Odsetki z tyt. podatków	536.508,00	62.621,00		599.129,00
	10.	Odsetki z tyt. podatku od środków transportowych	105.374,00	8.558,00		113.932,00
	11.	Odsetki z tyt. wody i śc, czynszu	41.390,01	5.402,29	268,53	46.523,77
	12.	Odsetki z tyt. opł. adiac.	13.966,60	874,30		14.840,90
	13.	Odsetki z tyt. odpadów	9.023,00	7.721,00		16.744,00
	14.	Zaliczka alimentacyjna	35.119,48			35.119,48
		Razem	1.862.508,69	194.896,50	31.882,28	2.025.522,91
1. 8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie dotyczy					
1. 9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	1.782.600,00 zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	1.591.300,00 zł					
c)	powyżej 5 lat					
	2.100.000,00 zł					
1. 10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					
	Nie dotyczy					
1. 11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
1. 12	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń					

	Nie dotyczy
1. 13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1. 14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe – 1.187.207,88 zł
1. 15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne – 66.162,71 zł
1. 16	inne informacje
2.	
2. 1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2. 2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	7.358.936,83 zł
2. 3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2. 4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2. 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
	Nie dotyczy

Barbara Urbanowicz
(główny księgowy)

2021-04-23

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Bartłomiej Zimny
(kierownik jednostki)