BURMISTRZ GŁUSZYCY
ul. Grunwaldzka 55
58-340 GŁUSZYCA

Zarządzenie Nr 49/O/2021

Burmistrza Głuszycy

z dnia 31 maja 2021 roku

w sprawie: przekazania sprawozdania finansowego Gminy Głuszyca za 2020 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 305)
zarządzam co następuje:

§ 1. Przekazuję Radzie Miejskiej w Głuszycy roczne sprawozdania finansowe Gminy Głuszyca za 2020 rok, na które składają się:

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Głuszyca.
2. Bilans jednostki budżetowej lub samorządowej zakładu budżetowego.
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki.
4. Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
5. Informacja dodatkowa.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ GŁUSZYCY
Roman Głód

Przygotowała: Agnieszka Świędrych
Otrzymują:
1. Rada Miejska
2. Kancelaria Burmistrza
3. a/a

SKARBNIK GMINY
Agnieszka Świędrych

Uzasadnienie

Zgodnie z przepisami przytoczonymi na wstępie, zarząd jednostki samorządu terytorialnego w terminie do dnia 31 maja roku następnego po roku budżetowym przedstawia organowi stanowiącemu sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.

BURMISTRZ BUDZYŃ
Roman Gród

BURMISTRZ GMINY
Agnieszka Świędych

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
Gmina Głuszyca ul.Grunwaldzka 55 58-340 GŁUSZYCA	**z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego** **Gmina GŁUSZYCA**	Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON ***890718248***	**sporządzony na dzień 31-12-2020 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego D891D898B1277930

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pienięże	1 386 092,81	3 461 761,57	I Zobowiązania	21 711 192,24	17 869 686,84
I.1 Środki pieniężne	1 386 092,81	3 461 761,57	I.1 Zobowiązania finansowe	21 671 029,53	17 849 534,53
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 385 237,15	3 461 221,57	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	855,66	540,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	21 671 029,53	17 849 534,53
II Należności i rozliczenia	133 249,00	171 780,58	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	40 162,71	20 152,31
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-20 536 730,43	-14 553 954,69
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-6 085 538,81	5 982 775,74
II.2 Należności od budżetów	133 249,00	171 386,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	394,58	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-6 085 538,81	5 982 775,74
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-14 451 191,62	-20 536 730,43
			III Rozliczenia międzyokresowe	344 880,00	317 810,00
Suma aktywów	**1 519 341,81**	**3 633 542,15**	**Suma pasywów**	**1 519 341,81**	**3 633 542,15**

Agnieszka Świędrych	2021-03-29	ROMAN GŁÓD
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia D891D898B1277930

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Świędrych	2021-03-29	ROMAN GŁÓD
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia D891D898B1277930

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Gmina Głuszyca ul.Grunwaldzka 55 58-340 GŁUSZYCA	**BILANS** **jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego**	Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON ***890718248***	**sporządzony na dzień 31-12-2020 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 297C4D9E230681CF

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	75 968 101,88	77 283 846,90	A Fundusz	84 747 703,42	87 363 989,25
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	83 325 994,22	76 255 585,27
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	75 435 039,03	76 366 413,33	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 421 709,20	11 108 403,98
A.II.1 Środki trwałe	71 568 688,71	73 743 382,25	A.II.1 Zysk netto (+)	15 117 255,38	26 735 469,79
A.II.1.1 Grunty	32 781 184,77	31 244 943,01	A.II.2 Strata netto (-)	-13 695 546,18	-15 627 065,81
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 262 986,73	2 250 925,90	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	35 674 047,22	39 889 376,51	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 727 335,40	1 212 488,51	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 376 701,20	1 121 632,20	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	9 420,12	274 942,02	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 286 755,97	3 360 274,90
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 866 350,32	2 623 031,08	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	4 197 026,69	3 308 274,90
A.III Należności długoterminowe	89 729,28	52 000,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 328 875,07	597 258,21
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	443 333,57	865 433,57	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	94 989,70	132 635,76
A.IV.1 Akcje i udziały	443 333,57	865 433,57	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	465 271,73	493 031,58
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	437 235,10	473 550,35

Agnieszka Świędrych	2021-05-18	ROMAN GŁÓD
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

297C4D9E230681CF

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	243 171,59	234 615,45
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	353 963,00	335 719,47
B Aktywa obrotowe	13 066 357,51	13 440 417,25	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	267 405,71	0,00
B.I Zapasy	10 666,41	5 318,25	D.II.8 Fundusze specjalne	1 006 114,79	1 041 464,08
B.I.1 Materiały	10 666,41	5 318,25	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 006 114,79	1 041 464,08
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	89 729,28	52 000,00
B.II Należności krótkoterminowe	8 180 452,37	8 664 897,51			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	57 783,35	75 981,66			
B.II.2 Należności od budżetów	1 582,00	611,11			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	8 059 333,53	8 537 985,29			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	61 753,49	50 319,45			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	860 649,40	825 758,55			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	229,67	100,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	860 419,73	825 658,55			
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			

Agnieszka Świędrych	2021-05-18	ROMAN GŁÓD
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

297C4D9E230681CF

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	4 014 589,33	3 944 442,94			
Suma aktywów	**89 034 459,39**	**90 724 264,15**	**Suma pasywów**	**89 034 459,39**	**90 724 264,15**

Agnieszka Świędrych	2021-05-18	ROMAN GŁÓD
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

297C4D9E230681CF

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Świędrych	2021-05-18	ROMAN GŁÓD
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

297C4D9E230681CF

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Gmina Głuszyca ul.Grunwaldzka 55 58-340 GŁUSZYCA		Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON ***890718248***	**sporządzony na dzień 31-12-2020 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 4D9B7058F413B557

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	37 103 418,39	45 810 936,43
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	429 100,38	162 460,59
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	296 861,42	-64 646,39
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	36 377 456,59	45 713 122,23
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	35 701 932,61	36 605 040,17
B.I.	Amortyzacja	4 124 294,68	2 700 217,02
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 789 420,77	2 776 906,74
B.III.	Usługi obce	7 521 821,45	7 646 262,63
B.IV.	Podatki i opłaty	99 948,50	63 608,95
B.V.	Wynagrodzenia	8 744 256,08	9 314 749,91
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 065 557,61	2 033 776,50
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 221 416,36	7 747 899,78
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 135 217,16	4 282 451,07
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	39 167,57
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	1 401 485,78	9 205 896,26
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	532 046,31	3 421 101,97
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	532 046,31	3 421 101,97
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	920 183,59	1 128 422,91

Agnieszka Świędrych	2021-05-18	ROMAN GŁÓD
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

4D9B7058F413B557

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

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	920 183,59	1 128 422,91
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	1 013 348,50	11 498 575,32
G.	**Przychody finansowe**	431 581,08	209 161,20
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	199 979,90	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	225,15
G.III.	Inne	231 601,18	208 936,05
H.	**Koszty finansowe**	618 533,14	598 874,28
H.I.	Odsetki	605 287,68	590 934,28
H.II.	Inne	13 245,46	7 940,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	826 396,44	11 108 862,24
J.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	-595 312,76	458,26
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	1 421 709,20	11 108 403,98

Agnieszka Świędrych	2021-05-18	ROMAN GŁÓD
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

4D9B7058F413B557

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Świędrych	2021-05-18	ROMAN GŁÓD
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

4D9B7058F413B557

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Gmina Głuszyca ul.Grunwaldzka 55 58-340 GŁUSZYCA		Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON ***890718248***	**sporządzone na dzień 31-12-2020 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego EB8FD1E0130E3B13

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	72 627 565,73	83 325 994,22
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	71 758 168,20	64 214 064,52
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	19 690 233,27	15 117 255,38
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	42 151 710,55	41 375 198,97
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	7 027 096,37	3 248 976,52
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	2 889 119,01	4 443 194,55
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	9,00	29 439,10
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	61 059 740,01	71 284 473,47
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	12 128 747,12	13 695 546,18
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	36 066 171,74	47 357 974,71
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	10 218 850,29	6 951 602,72
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	1 875 829,11	2 986 045,69
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	770 141,75	293 304,17
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	83 325 994,22	76 255 585,27

Agnieszka Świędrych	2021-05-18	ROMAN GŁÓD
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	1 421 709,20	11 108 403,98
III.1.	zysk netto (+)	15 117 255,38	26 735 469,79
III.2.	strata netto (-)	-13 695 546,18	-15 627 065,81
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	84 747 703,42	87 363 989,25

Agnieszka Świędrych	2021-05-18	ROMAN GŁÓD
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Świędrych	2021-05-18	ROMAN GŁÓD
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
Gmina Głuszyca ul.Grunwaldzka 55 58-340 GŁUSZYCA		Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON **890718248**	sporządzony na dzień: **31-12-2020 r.**	**7914414773A17077**

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

Agnieszka Świędrych	2021.05.18	ROMAN GŁÓD
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

7914414773A17077

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Świędrych	2021.05.18	ROMAN GŁÓD
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	*nazwę jednostki*
	Gmina Głuszyca
1.2	*siedzibę jednostki*
	58-340 Głuszyca ul. Grunwaldzka 55
1.3	*adres jednostki*
	58-340 Głuszyca ul. Grunwaldzka 55
1.4	*podstawowy przedmiot działalności jednostki*
	Przedmiot działalności określony został - Uchwałą nr XXXVIII/212/2010 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 29 marca 2010 roku w sprawie nadania statutu Gminie Głuszyca.
2.	*wskazanie okresu objętego sprawozdaniem*
	Na dzień 31.12.2020 r. dokonano zamknięcia ksiąg rachunkowych i sporządzono sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 do 31.12.2020 r. składające się z: bilansu, rachunku zysków i strat (wariant porównawczy), zestawienia zmian w funduszu, informacji dodatkowej- zgodnie z par.23 ust.1 rozp. RMiF z 13.09. 2017
3.	*wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne*
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
4.	*omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)*
	1.Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. -wszystkie operacje gospodarcze, ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną . -krajowe środki pieniężne (złote polskie) ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. -należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty. -odpisów aktualizujących dokonuje się zgodnie z w art.35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości. -fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej. 2.Uwzględniając zakres i specyfikę działalności oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne: ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: a) opłacane z góry: prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione; b) jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu. - umorzenia dokonuje się jednorazowo za cały rok. -likwidacji środków trwałych i pozostałych środków trwałych dokonuje komisja likwidacyjna powołana przez kierownika i sporządza dokument likwidacji. Wynik finansowy ustala się na odpowiednich urządzeniach księgowych (kontach) opisanych w przyjętym planie. Przy ustaleniu wyniku finansowego stosuje się metody i zasady opisane w planie kont przy uwzględnieniu szczególnych przepisów prawnych.
5.	*inne informacje*
	Nie dotyczy
II.	*Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:*

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

Zmiana stanu WNIP - od 01.01.2020 do 31.12.2020

Wyszczególnienia	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
wartość brutto na początku roku obrotowego	**41413,09**		**41413,09**
Zwiększenia w tym,	0	0	0
1. nabycie			
2. przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia w tym	0	0	0
1. sprzedaż			
2. likwidacja			
3. przemieszczenie wewnętrzne			
wartość brutto na koniec roku obrotowego	**41413,09**	**0**	**41413,09**
Umorzenie na początek roku	**41413,09**		**41413,09**
Zwiększenie w tym	0	0	0
1. amortyzacja			
2. przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia w tym	0	0	0
1. sprzedaż			
2. likwidacja			
3. przemieszczenie wewnętrzne			
Umorzenia na koniec roku obrotowego	41413,09	0	41413,09

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - od 01.01.2020 do 31.12.2020

Wyszczególnienia	Grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	razem
Wartość brutto na początku roku obrotowego	**32 781 184,77**	**63 145 252,75**	**4 966 057,52**	**1 774 909,00**	**222 738,46**	**102 890 142,50**
Zwiększenia w tym,	479 804,00	6 768 948,88	18 659,10	75 030,00	2 049 907,65	0,00
1. nabycie	479 804,00	978 162,00	18 659,10	75 030,00	34 497,57	
2. przemieszczenie wewnętrzne		5 790 786,88			2 015 410,08	
Zmniejszenia w tym	2 016 045,76	574 632,49	2 033 709,75	0,00	30 747,69	0,00
1. sprzedaż	2 016 045,76	574 632,49				
2. likwidacja			12 626,67		30 747,69	
3. przemieszczenie wewnętrzne			2 021 083,08			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	**31 244 943,01**	**69 339 569,14**	**2 951 006,87**	**1 849 939,00**	**2 241 898,42**	**107 627 356,44**
Umorzenie na początek roku obrotowego	**0,00**	**27 471 205,53**	**3 238 722,12**	**398 207,80**	**213 318,34**	**31 321 453,79**
Zwiększenie w tym	0,00	2 551 250,70	204 035,86	330 099,00	1 784 385,75	0,00
1. amortyzacja		2 551 250,70	204 035,86	330 099,00	98 445,80	
2. przemieszczenie wewnętrzne					1 685 939,95	
Zmniejszenia w tym	0,00	572 263,60	1 704 239,62	0,00	30 747,69	0,00
1. sprzedaż		572 263,60				
2. likwidacja			12 626,67		30 747,69	
3. przemieszczenie wewnętrzne			1 691 612,95			
Umorzenia na koniec roku obrotowego	**0,00**	**29 450 192,63**	**1 738 518,36**	**728 306,80**	**1 966 956,40**	**33 883 974,19**
Wartość netto na początek roku obrotowego	32 781 184,77	35 674 047,22	1 727 335,40	1 376 701,20	9 420,12	71 568 688,71
Wartość netto na koniec roku obrotowego	31 244 943,01	39 889 376,51	1 212 488,51	1 121 632,20	274 942,02	73 743 382,25

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego to 2.250.925,90 zł
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
akcje	5 sztuk	5 000,00
Udziały	100%	860 333,57
razem		865 333,57

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu, i stanie na koncie roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:*

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	4 634 485,00	1 675 049,53	2 000 000,00	8 309 534,53
Emisja obligacji	940 000,00	1 130 000,00	7 470 000,00	9 540 000,00
Razem	5 574 485,00	2 805 049,53	9 470 000,00	17 849 534,53

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*

Na rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się kwoty wydanych decyzji administracyjnych na:
-Fundusz alimentacyjny – 232 325,50 zł
-Składki na ub. społ. świadczeniobiorców- 197 470,33 zł
-Świadczenia rodzinne -2 486 665,58 zł
-Zasiłki stałe – 318 089,32 zł
-Składka na ub. zdrowotne -26 960,81 zł
-Odpłatność za DPS- 682 931,40 zł
Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonuje się na koniec roku na potrzeby bilansu.

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

Nie dotyczy

1.15. *kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze*

	W roku 2020 poniesiono dodatkowe koszty na świadczenia pracownicze; -nagroda jubileuszowa 155 550,49 zł - odprawy 85.621,32 zł -ekwiwalent BHP 14.832,98 zł -ekwiwalent za urlop 10.590,20 zł -szkolenia 21.970,06 zł - ZFŚŚ 418.841,35 zł
	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*
	Wartość środków trwałych w budowie 2.623.031,08 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*
	Nie dotyczy
3.	*Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki*
	Nie dotyczy

18-05-2021 r.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Agnieszka Świędrych
Data: 2021.05.18 14:52:30
CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
ROMAN GŁÓD
Data: 2021.05.18 14:53:15 CEST