

**ZARZĄDZENIE NR 26/2021
WÓJTA GMINY ŚWIERCZE**

z dnia 26 kwietnia 2021 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Świercze za rok 2020

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

§ 1. Przekazuje się Radzie Gminy Świercze sprawozdanie finansowe Gminy Świercze za rok 2020.


§ 2. Sprawozdanie finansowe Gminy Świercze, o którym mowa w § 1, obejmuje:

- a) bilans z wykonania budżetu Gminy Świercze,
- b) łączny bilans jednostek budżetowych,
- c) łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych,
- d) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych,
- e) informacji dodatkowej obejmującej dane z informacji dodatkowych jednostek budżetowych.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Adam Misiewicz

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Świercze ul.Pułtуска 47 06-150 ŚWIERCZE Numer identyfikacyjny REGON 130378491 | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŚWIERCZE sporządzony na dzień 31-12-2020 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 55934D70CB15A478  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne | 721 191,53 | 1 962 892,00 | I Zobowiązania | 7 539 418,96 | 7 103 510,35 |
| I.1 Środki pieniężne | 721 191,53 | 1 962 892,00 | I.1 Zobowiązania finansowe | 7 516 400,00 | 7 050 800,00 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 721 191,53 | 1 962 892,00 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 465 600,00 | 563 500,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 7 050 800,00 | 6 487 300,00 |
| II Należności i rozliczenia | 68 988,17 | 90 574,54 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 16 043,96 | 42 289,72 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 6 975,00 | 10 420,63 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | -7 050 310,26 | -5 363 886,81 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | -440 609,14 | 1 686 423,45 |
| II.2 Należności od budżetów | 68 770,17 | 83 953,52 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 0,00 | 1 686 423,45 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 218,00 | 6 621,02 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | -440 609,14 | 0,00 |
| 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 (+,-) | -6 609 701,12 | -7 050 310,26 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 301 071,00 | 313 843,00 |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 790 179,70 | 2 053 466,54 | Suma pasywów | 790 179,70 | 2 053 466,54 |

Justyna Adamska
skarbnik

2021-03-15
rok, miesiąc, dzień

Adam Misiewicz
zarząd

BeSTia

55934D70CB15A478

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.03.17

Wyjaśnienia do bilansu

Justyna Adamska
skarbnik

2021-03-15
rok, miesiąc, dzień

Adam Misiewicz
zarząd

BeSTia

55934D70CB15A478

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.03.17

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Świercze ul.Pułtуска 47 06-150 ŚWIERCZE | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego E73A5DC2D5AA523E  |
| Numer identyfikacyjny REGON 130378491 | sporządzony na dzień 31-12-2020 r. | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 28 319 035,93 | 28 698 286,79 | A Fundusz | 27 136 905,91 | 27 411 803,63 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 42 866,84 | 30 574,00 | A.I Fundusz jednostki | 25 617 605,24 | 25 010 977,59 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 28 123 092,85 | 28 515 994,14 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 1 519 300,67 | 2 400 826,04 |
| A.II.1 Środki trwałe | 27 740 396,28 | 28 220 665,96 | A.II.1 Zysk netto (+) | 15 684 763,27 | 17 962 595,32 |
| A.II.1.1 Grunty | 4 009 238,58 | 4 033 206,78 | A.II.2 Strata netto (-) | -14 165 462,60 | -15 561 769,28 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 26 750,00 | 26 750,00 | 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 | 23 145 646,22 | 23 793 071,00 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 454 470,83 | 303 372,53 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 93 518,83 | 61 214,52 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 37 521,82 | 29 801,13 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 2 515 068,08 | 2 602 132,65 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 382 696,57 | 295 328,18 | 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 | 2 381 991,84 | 2 470 414,00 |
| A.III Należności długoterminowe | 133 076,24 | 131 718,65 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 138 409,62 | 165 870,35 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 20 000,00 | 20 000,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 1 443 271,85 | 1 505 465,33 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 20 000,00 | 20 000,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 89 262,02 | 100 231,84 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 468 770,85 | 527 260,80 |

Justyna Adamska
(główny księgowy)

2021-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

Adam Misiewicz

(kierownik jednostki)

BeSTia

E73A5DC2D5AA523E

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.26

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 11 460,99 | 12 102,92 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 186 913,20 | 103 113,73 |
| B Aktywa obrotowe | 1 332 938,06 | 1 315 649,49 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 218,00 | 3 172,66 |
| B.I Zapasy | 33 594,00 | 17 342,70 | D.II.8 Fundusze specjalne | 43 685,31 | 53 196,37 |
| B.I.1 Materiały | 33 594,00 | 17 342,70 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 43 685,31 | 53 196,37 |
| 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 | 133 076,24 | 131 718,65 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 1 107 941,31 | 1 178 232,03 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 6 798,00 | 10 250,10 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 7 239,00 | 10 999,33 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 1 093 904,31 | 1 156 982,60 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 191 402,75 | 120 074,76 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 191 184,75 | 116 902,10 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 218,00 | 3 172,66 | | | |
| 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 | | | |

Justyna Adamska
(główny księgowy)

2021-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

Adam Misiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

E73A5DC2D5AA523E

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.26

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 29 651 973,99 | 30 013 936,28 | Suma pasywów | 29 651 973,99 | 30 013 936,28 |

Justyna Adamska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

E73A5DC2D5AA523E

Adam Misiewicz

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.26


Justyna Adamska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-20
(rok, miesiąc, dzień)

E73A5DC2D5AA523E

Adam Misiewicz
(kierownik jednostki)

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Świercze ul. Pułtуска 47 06-150 ŚWIERCZE | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie | |
| Numer identyfikacyjny REGON 130378491 | | | Wysłać bez pisma przewodniego 8FC96BF0A6BDF018  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 22 996 326,45 | 25 743 628,98 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 6 268,00 | 0,00 |
| A.II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | 0,00 | 0,00 |
| A.III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | 0,00 | 0,00 |
| A.IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| A.V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | 0,00 | 0,00 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 22 990 058,45 | 25 743 628,98 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 21 295 922,60 | 23 187 375,59 |
| B.I. | Amortyzacja | | 1 700 387,90 | 1 628 667,14 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 1 250 335,27 | 1 148 202,02 |
| B.III. | Usługi obce | | 2 334 248,71 | 2 825 640,19 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 1 060,19 | 985,37 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 6 881 892,48 | 7 411 223,66 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 1 860 731,82 | 1 967 399,75 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 914 255,63 | 864 169,24 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 1,67 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 6 353 010,60 | 7 341 086,55 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | 1 700 403,85 | 2 556 253,39 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 54 055,48 | 45 581,99 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 7 452,80 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | 54 055,48 | 38 129,19 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 43 327,35 | 39 664,04 |

Justyna Adamska
główny księgowy

2021-04-20
rok, miesiąc, dzień

Adam Misiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

8FC96BF0A6BDF018

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.26

| | | | |
|-----------|--|--------------|--------------|
| 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 | 43 327,35 | 39 664,04 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 1 711 131,98 | 2 562 171,34 |
| G. | Przychody finansowe | 203,08 | 0,00 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 203,08 | 0,00 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 192 034,39 | 161 345,30 |
| H.I. | Odsetki | 192 034,39 | 146 362,97 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 14 982,33 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 1 519 300,67 | 2 400 826,04 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 1 519 300,67 | 2 400 826,04 |
| | | | |

Justyna Adamska
główny księgowy

2021-04-20
rok, miesiąc, dzień

Adam Misiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

8FC96BF0A6BDF018

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.26

Justyna Adamska
główny księgowy

2021-04-20
rok, miesiąc, dzień


Adam Misiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

8FC96BF0A6BDF018

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.26

| | | | |
|---|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Świercze ul. Pułtуска 47 06-150 ŚWIERCZE | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie | |
| Numer identyfikacyjny REGON 130378491 | | Wysłać bez pisma przewodniego 5D96811CF11C8E44  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 25 414 345,65 | 25 047 399,85 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 39 135 856,28 | 41 767 998,97 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 12 786 981,29 | 15 684 763,27 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 23 439 422,04 | 24 051 569,72 | |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.4. Środki na inwestycje | 2 319 548,37 | 2 030 771,14 | |
| 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 | 587 626,07 | 883,20 | |
| 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 | 2 278,51 | 11,64 | |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 38 924 696,69 | 41 804 421,23 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 12 085 204,58 | 13 595 257,21 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 22 998 812,90 | 25 737 993,17 | |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 3 272 272,14 | 2 448 792,10 | |
| 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 | 568 407,07 | 22 378,75 | |
| 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 | 0,00 | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 25 617 605,24 | 25 010 977,59 | |

Justyna Adamska
główny księgowy

2021-04-20
rok, miesiąc, dzień

Adam Misiewicz
kierownik jednostki

| | | | |
|-------------|---|----------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 1 519 300,67 | 2 400 826,04 |
| III.1. | zysk netto (+) | 15 684 763,27 | 17 962 595,32 |
| III.2. | strata netto (-) | -14 165 462,60 | -15 561 769,28 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 27 136 905,91 | 27 411 803,63 |
| | | | |

Justyna Adamska
główny księgowy

2021-04-20
rok, miesiąc, dzień

Adam Misiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

5D96811CF11C8E44

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.26

Justyna Adamska
główny księgowy

2021-04-20
rok, miesiąc, dzień

Adam Misiewicz
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gmina Świercze |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Województwo mazowieckie, powiat pultuski, gmina Świercze, ul. Pultuska 47, 06-150 Świercze |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Pultuska 47, 06-150 Świercze |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, wykonywanie zadań własnych gminy, zadań zleconych gminie, zadań wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, realizacja pozostałych zadań określonych uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta. Realizacja zadań oświatowych, edukacyjnych, zapewnienie kształcenia, wychowania i opieki. Realizacja zadań wynikających z polityki społecznej państwa. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2020r. – 31.12.2020r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | - Urząd Gminy Świercze, - Szkoła Podstawowa w Świerczach, - Szkoła Podstawowa w Strzegocinie, - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świerczach. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych, rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 RP oraz zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego. Jednostka sporządza: sprawozdania budżetowe, sprawozdania w zakresie operacji finansowych, sprawozdanie finansowe, sprawozdania statystyczne.</p> <p>Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) metoda liniową. Nie umarza się gruntów. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy: w cenie nabycia, w koszcie wytworzenia (w przypadku wytworzenia we własnym zakresie), wartości przeszacowanej lub w cenie sprzedaży. Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w decyzji. Pozostałe środki trwałe obejmują odzież i umundurowanie, meble i dywany, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł są amortyzowane w 100 % w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 1.000,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej (wyjątek stanowią drukarki i meble bez krzeseł i foteli obrotowych). Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 250,00 zł do 1.000,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowej. Pozostałe środki trwałe o wartości w cenie nabycia nieprzekraczającej 250,00 zł są odnoszone bezpośrednio w koszty pod datą zakupu. Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia. Jednostki nie prowadzą magazynu materiałów. Materiały w dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Ponoszone koszty ujmują się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i rozliczenia.” Ewidencja środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych prowadzona jest przy użyciu programu komputerowego. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.</p> |
| 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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
|------|---|

| Treść | Grunty | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|-------------------------|------------------------|---|---------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| Wartość brutto | | | | | | |
| Bilans otwarcia | 4 009 238,58 zł | 40 570 178,54 zł | 3 236 942,72 zł | 507 523,21 zł | 282 355,70 zł | 48 606 238,75 zł |
| Zwiększenia | 42 778,20 zł | 2 076 244,53 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 2 119 022,73 zł |
| Zmniejszenia | 18 810,00 zł | 78 189,60 zł | 12 800,00 zł | 115 912,00 zł | 59 387,71 zł | 285 099,31 zł |
| Bilans zamknięcia | 4 033 206,78 zł | 42 568 233,47 zł | 3 224 142,72 zł | 391 611,21 zł | 222 967,99 zł | 50 440 162,17 zł |
| Umorzenie | | | | | | |
| Bilans otwarcia | 0,00 zł | 17 424 532,36 zł | 2 782 471,89 zł | 414 004,38 zł | 244 833,88 zł | 20 865 842,51 zł |
| Zwiększenia | 0,00 zł | 1 425 250,96 zł | 151 098,30 zł | 32 304,31 zł | 7 720,69 zł | 1 616 374,26 zł |
| Zmniejszenia | 0,00 zł | 74 620,85 zł | 12 800,00 zł | 115 912,00 zł | 59 387,71 zł | 262 720,56 zł |
| Bilans zamknięcia | 0,00 zł | 18 775 162,47 zł | 2 920 770,19 zł | 330 396,69 zł | 193 166,86 zł | 22 219 496,21 zł |
| Wartość netto BO | 4 009 238,58 zł | 23 145 646,18 zł | 454 470,83 zł | 93 518,83 zł | 37 521,82 zł | 27 740 396,24 zł |
| Wartość netto BZ | 4 033 206,78 zł | 23 793 071,00 zł | 303 372,53 zł | 61 214,52 zł | 29 801,13 zł | 28 220 665,96 zł |

| Treść | Wartości niematerialne i prawne | Razem |
|-------------------------|---------------------------------|---------------------|
| Wartość brutto | | |
| Bilans otwarcia | 310 061,95 zł | 310 061,95 zł |
| Zwiększenia | 5 532,40 zł | 5 532,40 zł |
| Zmniejszenia | 0,00 zł | 0,00 zł |
| Bilans zamknięcia | 315 594,35 zł | 315 594,35 zł |
| Umorzenie | | |
| Bilans otwarcia | 267 195,11 zł | 267 195,11 zł |
| Zwiększenia | 17 825,24 zł | 17 825,24 zł |
| Zmniejszenia | 0,00 zł | 0,00 zł |
| Bilans zamknięcia | 285 020,35 zł | 285 020,35 zł |
| Wartość netto BO | 42 866,84 zł | 42 866,84 zł |
| Wartość netto BZ | 30 574,00 zł | 30 574,00 zł |

| Treść | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| Wartość brutto | | |
| Bilans otwarcia | 1 586 396,56 zł | 1 586 396,56 zł |
| Zwiększenia | 333 704,31 zł | 333 704,31 zł |
| Zmniejszenia | 137 429,33 zł | 137 429,33 zł |
| Bilans zamknięcia | 1 782 671,54 zł | 1 782 671,54 zł |
| Umorzenie | | |
| Bilans otwarcia | 1 586 396,56 zł | 1 586 396,56 zł |
| Zwiększenia | 333 704,31 zł | 333 704,31 zł |
| Zmniejszenia | 137 429,33 zł | 137 429,33 zł |
| Bilans zamknięcia | 1 782 671,54 zł | 1 782 671,54 zł |
| Wartość netto BO | 0,00 zł | 0,00 zł |
| Wartość netto BZ | 0,00 zł | 0,00 zł |

| | |
|-------|--|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Brak danych |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | 4.234,89 zł |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | 20 udziałów po 1.000,00 zł w Mazowieckiego Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. |
| 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) |
| | Dokonano odpisów aktualizujących do następujących należności: Fundusz alimentacyjny – zaliczka alimentacyjna wraz z odsetkami – 1.159.300,25 zł , odsetki od zaległości – 65.075,43 zł . |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie wystąpiły |
| 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 |
| | 199.500,00 zł |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 1.724.800,00 zł |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 5.126.500,00 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | łącznie 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Ekwiwalenty za urlop – 26.029,08 zł , ekwiwalenty za odzież i dofinansowanie zakupu okularów – 7.759,79 zł , szkolenia 29.387,09 zł , odprawy emerytalne – 172.621,27 zł , nagrody jubileuszowe – 203.851,30 zł , pozostałe świadczenia – 20.272,75 zł . |
| 1.16. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | 295.328,18 zł |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie wystąpiły |
| 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 |

.....
(Skarbnik)

2021-04-20
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)