

Zarządzenie Nr 68/2021
Burmistrza Zawichostu
z dnia 24 maja 2021 r.
w sprawie przekazania
sprawozdania finansowego Gminy Zawichost za 2020 rok

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

§1

Przekazuje Radzie Miejskiej Zawichost sprawozdanie finansowe Gminy Zawichost za 2020 rok, składające się z: bilansu z wykonania budżetu Gminy, łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego oraz informacji dodatkowej.

§2


Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy Zawichost.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

mgr Katarzyna Kondziołka

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zawichost ul. Żeromskiego 50 27-630 ZAWICHOST | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ZAWICHOST sporządzony na dzień 31-12-2020 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego A14F427580875C21  |
| Numer identyfikacyjny REGON 830409809 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne | 465 887,17 | 1 762 511,37 | I Zobowiązania | 4 124 592,72 | 3 758 167,37 |
| I.1 Środki pieniężne | 465 887,17 | 1 762 511,37 | I.1 Zobowiązania finansowe | 4 075 000,00 | 3 650 000,00 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 465 887,17 | 1 762 511,37 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 425 000,00 | 425 000,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 3 650 000,00 | 3 225 000,00 |
| II Należności i rozliczenia | 56 088,37 | 69 522,90 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 49 592,72 | 108 063,37 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 104,00 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | -3 847 424,18 | -2 176 735,10 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | -171 483,04 | 1 670 689,00 |
| II.2 Należności od budżetów | 54 371,82 | 65 804,00 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 0,00 | 1 670 689,00 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 1 716,55 | 3 718,90 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | -171 483,04 | 0,00 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 2,23 | 0,08 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | -3 675 943,37 | -3 847 424,18 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 244 807,00 | 250 602,00 |
| Suma aktywów | 521 975,54 | 1 832 034,27 | Suma pasywów | 521 975,54 | 1 832 034,27 |

Barbara Grażyna Wójcik
skarbnik

2021-03-03
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziółka
zarząd

BeSTia

A14F427580875C21

Wyjaśnienia do bilansu

Barbara Grażyna Wójcik
skarbnik

2021-03-03
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziółka
zarząd

BeSTia

A14F427580875C21

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zawichost ul.Żeromskiego 50 27-630 ZAWICHOST | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 54564F236F50D4EE  |
| Numer identyfikacyjny REGON 830409809 | 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 | 19 886 446,57 | 19 824 481,84 | A Fundusz | 20 011 656,41 | 19 693 727,41 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 24 990,80 | 0,02 | A.I Fundusz jednostki | 19 433 615,39 | 17 666 431,61 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 19 838 218,24 | 19 802 483,09 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 578 041,02 | 2 027 295,80 |
| A.II.1 Środki trwałe | 19 132 036,88 | 19 033 588,62 | A.II.1 Zysk netto (+) | 578 041,02 | 2 027 295,80 |
| A.II.1.1 Grunty | 264 922,81 | 264 911,81 | A.II.2 Strata netto (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 2 142,00 | 2 142,00 | 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 | 18 659 181,35 | 18 462 464,17 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 87 864,95 | 76 619,57 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 109 260,90 | 83 543,70 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 10 806,87 | 146 049,37 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 089 270,75 | 1 323 672,24 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 706 181,36 | 768 894,47 | 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 | 1 089 270,75 | 1 323 672,24 |
| A.III Należności długoterminowe | 12 820,00 | 11 581,20 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 111 658,97 | 209 804,70 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 10 417,53 | 10 417,53 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 56 549,00 | 68 323,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 10 417,53 | 10 417,53 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 299 940,74 | 348 311,80 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 325 348,10 | 383 382,30 |

Barbara Grażyna Wójcik
(główny księgowy)

2021-05-19

(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Barbara Kondziołka
(kierownik jednostki)

BeSTia

54564F236F50D4EE

Strona 1 z 4

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 27 656,06 | 20 586,06 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 19 507,72 | 80 794,72 |
| B Aktywa obrotowe | 1 214 480,59 | 1 192 917,81 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 21 211,64 | 21 019,54 | D.II.8 Fundusze specjalne | 248 610,16 | 212 469,66 |
| B.I.1 Materiały | 21 211,64 | 21 019,54 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 248 610,16 | 212 469,66 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 1 032 650,39 | 984 475,51 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 88 595,43 | 73 512,58 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 383,26 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 943 671,70 | 910 962,93 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 160 618,56 | 187 422,76 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 160 618,56 | 187 422,76 | | | |
| 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 Grażyna Wójcik
(główny księgowy)

2021-05-19

(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Barbara Kondziółka
(kierownik jednostki)

BeSTia

54564F236F50D4EE

Strona 2 z 4

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 21 100 927,16 | 21 017 399,65 | Suma pasywów | 21 100 927,16 | 21 017 399,65 |

Barbara Grażyna Wójcik
(główny księgowy)

2021-05-19
(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Barbara Kondziółka
(kierownik jednostki)

BeSTia

54564F236F50D4EE

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Aktywa"**

| Symbol | Wyszczególnienie | UwagaJST |
|---------------|------------------------------------|--|
| B.II.1 | Należności z tytułu dostaw i usług | Wartość należności pomniejszona o dokonane wyłączenie z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 639,32 zł |

Uwagi do pozycji "Pasywa"

| Symbol | Wyszczególnienie | UwagaJST |
|---------------|--------------------------------------|--|
| D.II.1 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | Wartość zobowiązań pomniejszona o dokonane wyłączenie z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 639,32 zł |

Barbara Grażyna Wójcik
(główny księgowy)

2021-05-19
(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Barbara Kondziołka
(kierownik jednostki)

BeSTia

54564F236F50D4EE

| | | | |
|--|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zawichost ul.Żeromskiego 50 27-630 ZAWICHOST | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach | |
| Numer identyfikacyjny REGON 830409809 | | Wysłać bez pisma przewodniego 4625B0420D6B74D2  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 21 960 130,72 | 23 460 332,73 | |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 110 102,74 | 989 363,27 | |
| 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 | 20 850 027,98 | 22 470 969,46 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 21 200 439,56 | 21 261 709,97 | |
| B.I. Amortyzacja | 1 081 913,89 | 1 038 184,24 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 1 252 083,48 | 1 653 794,30 | |
| B.III. Usługi obce | 2 517 175,42 | 1 496 296,03 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 91 836,11 | 135 287,09 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 7 174 142,92 | 7 446 478,52 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 1 816 911,23 | 1 714 265,22 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 715 364,68 | 631 490,98 | |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 6 514 737,81 | 7 128 800,34 | |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 36 274,02 | 17 113,25 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 759 691,16 | 2 198 622,76 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 2 577,08 | 55 897,51 | |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 2 577,08 | 55 897,51 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 312 540,80 | 437 299,19 | |

Barbara Grażyna Wójcik
główny księgowy

2021-05-19
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziółka
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 | 312 540,80 | 437 299,19 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 449 727,44 | 1 817 221,08 |
| G. | Przychody finansowe | 312 239,63 | 370 894,14 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 312 239,63 | 370 894,14 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 179 758,67 | 160 818,04 |
| H.I. | Odsetki | 179 758,67 | 160 818,04 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 582 208,40 | 2 027 297,18 |
| J. | Podatek dochodowy | 4 137,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 30,38 | 1,38 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 578 041,02 | 2 027 295,80 |
| | | | |

Barbara Grażyna Wójcik
główny księgowy

2021-05-19
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziółka
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

| Uwagi | | |
|---------------|---|--|
| Symbol | Wyszczególnienie | UwagaJST |
| A.I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 373 218,63 zł |
| A.VI | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 66 137,95 zł |
| B.II | Zużycie materiałów i energii | Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 51 649,39 zł |
| B.III | Usługi obce | Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 372 511,05 zł |
| B.IV | Podatki i opłaty | Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 3 857,00 zł |
| B.VII | Pozostałe koszty rodzajowe | Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 792,06 zł |
| B.X | Pozostałe obciążenia | Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 10 547,08 zł |
| G.II | Odsetki | Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 237,68 zł |
| H.I | Odsetki | Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 237,68 zł |

Barbara Grażyna Wójcik
główny księgowy

2021-05-19
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziółka
kierownik jednostki

| | | | |
|---|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zawichost ul.Żeromskiego 50 27-630 ZAWICHOST | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach | |
| Numer identyfikacyjny REGON 830409809 | | Wysłać bez pisma przewodniego C3051BA6527E9191  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 18 442 604,59 | 19 433 615,39 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 23 677 242,15 | 22 299 120,92 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 1 442 465,02 | 578 041,02 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 20 848 576,93 | 20 768 610,84 | |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.4. Środki na inwestycje | 1 176 733,26 | 952 421,06 | |
| 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 | 185 469,78 | 0,00 | |
| I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.10. Inne zwiększenia | 23 997,16 | 48,00 | |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 22 686 231,35 | 24 066 304,70 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 20 727 992,25 | 22 482 808,25 | |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 1 769 166,12 | 1 582 853,05 | |
| 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 | 188 072,98 | 0,00 | |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.9. Inne zmniejszenia | 1 000,00 | 643,40 | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 19 433 615,39 | 17 666 431,61 | |

Barbara Grażyna Wójcik
główny księgowy

2021-05-19
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziółka
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|---|---------------|---------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 578 041,02 | 2 027 295,80 |
| III.1. | zysk netto (+) | 578 041,02 | 2 027 295,80 |
| III.2. | strata netto (-) | 0,00 | 0,00 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 20 011 656,41 | 19 693 727,41 |
| | | | |

Barbara Grażyna Wójcik
główny księgowy


2021-05-19
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziółka
kierownik jednostki

Barbara Grażyna Wójcik
główny księgowy

2021-05-19
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziółka
kierownik jednostki

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zawichost ul.Żeromskiego 50 27-630 ZAWICHOST | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach |
| Numer identyfikacyjny REGON 830409809 | | B6BC8054105B55A4  |

| 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 Grażyna Wójcik
(główny księgowy)

2021.05.19
rok mies. dzień

Katarzyna Barbara Kondziołka
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Grażyna Wójcik

(główny księgowy)

2021.05.19

rok mies. dzień

Katarzyna Barbara Kondziolka

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gmina Zawichost |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Zawichost |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Żeromskiego 50, 27-630 Zawichost |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Gmina Zawichost przy pomocy urzędu i jednostek podległych realizuje zadania własne określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | tak |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób ciągły przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. W przypadku nieistotnej wartości początkowej (o wartości początkowej powyżej 100 zł i nieprzekraczającej kwoty 1 000,00 zł) składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały nie zostanie ujęty w środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ewidencją pozabilansową.</p> <p>b) Składnik majątku o wartości od 1 000,00zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące dydaktyczno-wychowawczemu, realizowanemu szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) inwentarz żywy. <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>3. Należności długoterminowe tj. należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami,</p> |

- poniższe o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości.
4. Długoterminowe aktywa finansowe stanowiące w myśl ustawy o rachunkowości inwestycje finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych oraz akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty o terminie wykupu dłuższym niż rok od daty ich wystawienia lub nabycia
 - a) Nabyte aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.
 - b) Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe w tym udziały w innych jednostkach, wyceniane są w:
 - cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - wartości godziwej,
 - cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.
 5. Mienie zlikwidowanych jednostek obejmują rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez jednostkę budżetową (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanej podległej jednostce budżetowej, do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący o ich przeznaczeniu. Składniki takiego mienia ujmowane są na koncie 015 „Mienie zlikwidowanych jednostek” według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu. Rozchodowane są według wartości określonej w:
 - decyzji/umowie o przekazaniu innym podmiotom,
 - decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki,
 - dokumencie sprzedaży,
 - dokumencie o likwidacji składników mienia.
 6. Zapasy obejmujące materiały wycenia się w cenach zakupu. Zakupione materiały (środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności i ewidencjonowane w koszty.
 7. Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy 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 dotyczących należności wątpliwych.
 8. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.
 9. Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
 10. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.
 11. Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży, lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe, weksle i inne o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku).
 12. Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
 13. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują.
 14. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
 15. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.
 16. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.
 17. Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce budżetowej z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.
 18. Zaangażowanie to wykonane wydatki a także podjęte zobowiązania, w tym niespłacone z lat ubiegłych, obciążające plan finansowy danego roku budżetowego i lat następnych.
 19. Wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - „Wynik finansowy”.
 20. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest wyłącznie w zespole 4 kont, tj. wg rodzajów kosztów i ich rozliczenia i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.
 21. Wynik finansowy netto składa się z:
 - wyniku ze sprzedaży,

| | |
|------------|---|
| | - wyniku z działalności operacyjnej, - wyniku z operacji finansowych. |
| 5. | inne informacje |
| | brak |
| 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 |
| | <p>Stan środków trwałych na początek 2020 r. wyniósł 35 923 999,26 zł, z tego: wartość gruntów: 264 933,81 zł, wartość budynków i lokali: 7 816 108,76 zł, wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 24 790 617,25 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 266 814,52 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 203 833,22 zł, wartość urządzeń technicznych: 114 620,24 zł, wartość środków transportu: 564 250,25 zł, wartość narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 1 902 821,21 zł.</p> <p>W ciągu roku zwiększenie wartości początkowej środków trwałych wyniosło: 1 572 402,80 zł z tego: zwiększenie wartości budynków i lokali: 636 562,63 zł, zwiększenie wartości obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 181 168,48 zł, zwiększenie wartości narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia gdzie indziej niesklasyfikowanych: 754 671,69 zł</p> <p>W ciągu roku zmniejszenie wartości początkowej środków trwałych wyniosło: 185 841,75 zł z tego: zmniejszenie wartości narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 185 841,75 zł.</p> <p>Stan środków trwałych na koniec 2020 r. wyniósł 37 310 560,31 zł, z tego: wartość gruntów: 264 933,81 zł, wartość budynków i lokali: 8 452 671,39 zł, wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 24 971 785,73 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 266 814,52 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 203 833,22 zł, wartość urządzeń technicznych: 114 620,24 zł, wartość środków transportu: 564 250,25 zł, wartość narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 2 471 651,15 zł.</p> <p>Umorzenie wartości środków trwałych na początek 2020 r. wyniosło 16 791 962,38 zł, z tego: umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntów: 11,00 zł, umorzenie budynków i lokali: 4 540 857,07 zł, umorzenie obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 9 406 687,59 zł, umorzenie maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 260 488,57 zł, umorzenie maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 203 833,22 zł, umorzenie urządzeń technicznych: 33 081,24 zł, umorzenie środków transportu: 454 989,35 zł, umorzenie narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 1 892 014,34 zł.</p> <p>Zwiększenie umorzenia wartości środków trwałych za 2020 r. wyniosło 1 570 851,06, z tego: zwiększenie umorzenia prawa użytkowania wieczystego gruntów: 11,00 zł, zwiększenie umorzenia wartości budynków i lokali: 136 652,54 zł, zwiększenie umorzenia wartości obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 877 795,75 zł, zwiększenie umorzenia wartości maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 2 067,84 zł, zwiększenie umorzenia wartości urządzeń technicznych: 9 177,54 zł, zwiększenie umorzenia wartości środków transportu: 25 717,20 zł, zwiększenie umorzenia wartości narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 519 429,19 zł.</p> <p>Zmniejszenie umorzenia wartości środków trwałych za 2020 r. wyniosło 85 841,75, zł, z tego: zmniejszenie umorzenia wartości narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 85 841,75 zł.</p> <p>Umorzenie wartości środków trwałych na koniec 2020 r. wyniosło 18 276 971,69 zł, z tego: umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntów: 22,00 zł, umorzenie budynków i lokali: 4 677 509,61 zł, umorzenie obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 10 284 483,34 zł, umorzenie maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 262 556,41 zł, umorzenie maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 203 833,22 zł, umorzenie urządzeń technicznych: 42 258,78 zł, umorzenie środków transportu: 480 706,55 zł, umorzenie narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 2 325 601,78 zł.</p> <p>Wartość umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2020 r. wynosząca 18 276 971,69 zł obejmuje umorzenie środków trwałych (saldo Ma konta 071) w wysokości 16 072 077,40 zł, umorzenie pozostałych środków trwałych, w tym zbiorów bibliotecznych (saldo Ma konta 072) w kwocie 2 204 894,29 zł.</p> <p>Wartość netto środków trwałych na początek roku 2020 wyniosła 19 132 036,88 zł, z tego: wartość gruntów: 264 922,81 zł, wartość budynków i lokali: 3 275 251,69 zł, wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 15 383 929,66 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 6 325,95 zł, wartość maszyn, urządzeń</p> |

| | |
|------|--|
| | <p>i aparatów specjalistycznych: 0,00 zł, wartość urządzeń technicznych: 81 539,00 zł, wartość środków transportu: 109 260,90 zł, wartość narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 10 806,87 zł.</p> <p>Wartość netto środków trwałych na koniec roku 2020 wyniosła 19 033 588,62 zł, z tego: wartość gruntów: 264 911,81 zł, wartość budynków i lokali: 3 775 161,78 zł, wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 14 687 302,39 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 4 258,11 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 0,00 zł, wartość urządzeń technicznych: 72 361,46 zł, wartość środków transportu: 83 543,70 zł, wartość narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 146 049,37 zł.</p> <p>Na początek 2020 roku wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych wynosiła 350 496,75 zł.</p> <p>W ciągu 2020 roku wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych zwiększyła się o kwotę 5.005,60 zł.</p> <p>Na dzień 31.12.2020 r. stan wartości niematerialnych i prawnych wyniósł 355 502,35 zł.</p> <p>Stan umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na początek 2020 r. wynosił 325 505,95 zł. Zwiększenie umorzenia w ciągu 2020 r. to wartość 29.996,38 zł.</p> <p>Na koniec 2020 r. umorzenie wyniosło 355 502,33 zł, z czego umorzenie: saldo Ma konta 071:196 769,54 zł, saldo Ma konta 072: 158 732,79 zł.</p> <p>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – stan na początek 2020 roku: 24 990,80 zł.</p> <p>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – stan na koniec 2020 roku: 0,02 zł.</p> |
| 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 |
| | nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | 220,00 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 |
| | 7 173,45 zł |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | 1 akcja o wartości 500,00 zł oraz udziały o wartości 9 917,53 zł o łącznej wartości 10 417,53 zł |
| 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) |
| | Wartość odpisów aktualizujących na początku 2020 r. wynosiła 2 240 317,10 zł. W ciągu roku zwiększyła się o wartość: 165 662,85 zł. Wartość wykorzystanych odpisów wyniosła 51 677,58 zł. Wartość rozwiązanych odpisów wyniosła 7 698,19 zł. Na koniec 2020 r. odpisy aktualizujące wyniosły: 2 346 604,18 zł. |
| 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: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | 1 335 000,00 zł (kredyt) |

| | |
|-------|--|
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 920 000,00 zł (kredyt) |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 1 395 000,00 zł (kredyt) |
| 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. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | brak |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 257 257,88 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 |
| | 973 913,06 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 |
| | — |

Barbara Wójcik
(główny księgowy)

2021-05-19
(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Kondziołka
(kierownik jednostki)