

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy w Reńskiej Wsi</b> ul.Pawłowicka 1  47-208 Reńska Wieś	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Reńska Wieś
		Wysłać bez pisma przewodniego 7112C10D5A26E971 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000547922</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2020 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	77 043 115,59	83 105 621,71	A Fundusz	77 275 517,35	82 837 492,47
A.I Wartości niematerialne i prawne	19 821,20	0,00	A.I Fundusz jednostki	54 810 192,01	52 961 668,64
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	76 998 294,39	83 080 621,71	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	22 465 325,34	29 875 823,83
A.II.1 Środki trwałe	76 098 073,34	82 149 687,12	A.II.1 Zysk netto (+)	22 465 325,34	29 875 823,83
A.II.1.1 Grunty	4 745 841,84	5 473 431,08	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	276 310,84	269 510,84	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 033 241,77	76 504 682,21	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	192 960,28	82 948,51	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	107 524,77	82 296,77	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	18 504,68	6 328,55	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 516 814,01	1 552 209,35
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	900 221,05	930 934,59	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	1 467 092,44	1 502 487,78
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 014,30	18 684,73
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	25 000,00	25 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 526,00	11 906,00
A.IV.1 Akcje i udziały	25 000,00	25 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	63 562,48	62 173,71
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	112 578,70	109 546,42

Urszula Krystyna Wycisk  
(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Kandzióra

(kierownik jednostki)

BeSTia

7112C10D5A26E971

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	22 235,02	18 060,98
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	193 943,12	189 555,99
B Aktywa obrotowe	1 749 215,77	1 284 080,11	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	11 847,40	5 418,10	D.II.8 Fundusze specjalne	1 049 232,82	1 092 559,95
B.I.1 Materiały	11 847,40	5 418,10	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 049 232,82	1 092 559,95
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	49 721,57	49 721,57
B.II Należności krótkoterminowe	1 046 548,43	616 271,19			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	552,48			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 046 548,43	615 718,71			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	690 819,94	662 390,82			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	690 819,94	662 390,82			
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			

Urszula Krystyna Wycisk  
(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Kandziora  
(kierownik jednostki)

BeSTia

7112C10D5A26E971

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>78 792 331,36</b>	<b>84 389 701,82</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>78 792 331,36</b>	<b>84 389 701,82</b>

Urszula Krystyna Wycisk  
(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

7112C10D5A26E971

Tomasz Kandziora  
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


\_\_\_\_\_  
Urszula Krystyna Wycisk  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2021-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

7112C10D5A26E971

\_\_\_\_\_  
Tomasz Kandziora  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Gminy w Reńskiej Wsi</b> ul.Pawłowicka 1 47-208 Reńska Wieś	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2020 r.</b>	Adresat: <b>Gmina Reńska Wieś</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000547922</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>6927285E0457728B</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	60 347 160,71	54 810 192,01	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	43 932 036,79	54 586 268,28	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	18 465 601,88	22 465 325,34	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	17 439 319,41	20 922 140,34	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	7 301 226,34	8 881 098,17	
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	659 169,10	2 181 945,43	
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	66 720,06	135 759,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	49 469 005,49	56 434 791,65	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	35 428 572,29	43 316 385,62	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	10 067 279,81	11 952 575,46	
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	3 902 533,83	1 035 552,45	
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	70 619,56	130 278,12	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	54 810 192,01	52 961 668,64	

Urszula Krystyna Wycisk  
główny księgowy

2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Kandziora  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	22 465 325,34	29 875 823,83
III.1.	zysk netto (+)	22 465 325,34	29 875 823,83
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	77 275 517,35	82 837 492,47

\_\_\_\_\_  
 Urszula Krystyna Wycisk  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2021-03-31  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Tomasz Kandziora  
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


\_\_\_\_\_  
Urszula Krystyna Wycisk  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Tomasz Kandziora  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Reńskiej Wsi ul. Pawłowicka 1 47-208 Reńska Wieś	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Reńska Wieś	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000547922</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 5A95030FDFA0AFE6 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	33 676 800,68	41 349 089,76	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	90 445,00	257 015,20	
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	33 586 355,68	41 092 074,56	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	12 893 943,07	12 946 174,81	
B.I. Amortyzacja	5 565 840,45	5 671 126,23	
B.II. Zużycie materiałów i energii	929 576,04	1 138 946,55	
B.III. Usługi obce	2 083 003,63	1 749 468,29	
B.IV. Podatki i opłaty	775 523,27	888 712,06	
B.V. Wynagrodzenia	2 487 592,40	2 502 174,70	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	609 886,84	613 059,44	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	89 493,80	88 581,48	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	231 378,38	177 889,86	
B.X. Pozostałe obciążenia	121 648,26	116 216,20	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	20 782 857,61	28 402 914,95	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 712 310,28	1 412 338,19	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 712 310,28	1 412 338,19	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	83 446,10	3 684,64	

Urszula Krystyna Wycisk  
główny księgowy

2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Kandziora  
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	83 446,10	3 684,64
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	22 411 721,79	29 811 568,50
G.	<b>Przychody finansowe</b>	56 999,38	65 831,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	56 999,38	65 831,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	3 395,83	1 575,67
H.I.	Odsetki	3 395,83	1 575,67
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	22 465 325,34	29 875 823,83
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	22 465 325,34	29 875 823,83

Urszula Krystyna Wycisk  
główny księgowy

2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Kandziora  
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
Urszula Krystyna Wycisk  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Tomasz Kandziora  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Gminy w Reńskiej Wsi  ul.Pawłowicka 1  47-208 Reńska Wieś	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b></p>	Adresat:  Gmina Reńska Wieś
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000547922</b>		<p style="text-align: center;"><b>422DABA660673078</b></p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Urszula Krystyna Wycisk  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.03.31  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Tomasz Kandziora  
(kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Urszula Krystyna Wycisk  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.03.31  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Tomasz Kandziora  
(kierownik jednostki)





**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.

1.1

Nazwa jednostki

Urząd Gminy w Reńskiej Wsi

N

1.2

Siedziba jednostki

Reńska Wieś

1.3

Adres jednostki

ul. Pawłowicka 1, 47-208 Reńska Wieś

1.4

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Rok 2020

3.

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie jednostkowe

4.

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)****Zasady wyceny aktywów i pasywów**

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

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba, że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

**Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. W jednostce przyjęto metodę liniową odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych. Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

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

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu okresowemu.

W przypadku licencji na programy komputerowe - roczna stawka amortyzacji 50%  
Pozostałe wartości niematerialne i prawne – 20%

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 020 Wartości niematerialne i prawne.

**Środki trwałe** w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

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

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

**Podstawowe środki trwałe** finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Podstawowe środki trwałe podlegają umarzeniu okresowemu (za wyjątkiem gruntów).

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

**Pozostałe środki trwałe** finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 013 Pozostałe środki trwałe.

**Zbiory biblioteczne** w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku sprzedaży – według wartości w księgach rachunkowych.

**Mienie zlikwidowanych jednostek** to rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez jednostkę, (jako organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanej innej podległej jednostce do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący jst o ich przeznaczeniu. Nie dotyczy to mienia po zlikwidowanych jednostkach, które kontynuują działalność. 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.

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

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

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

W jednostce do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

**Należności długoterminowe** to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Zgodnie z § 11 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 Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 13 września 2017 r., odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wyceniane się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub przychodów z tytułu dochodów budżetowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Na dzień bilansowy **należności i udzielone pożyczki długoterminowe** wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

**Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość

	<p>ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości), z zastrzeżeniami wynikającymi z pkt 9 części 7 „Pozostałe ustalenia » niniejszego załącznika do zarządzenia.</p>
	<p><b>Długoterminowe aktywa finansowe</b> to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości, jako inwestycje długoterminowe). Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.</p>
	<p>Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p>
	<p><b>Materiały (towary)</b> wyceniane się w cenach zakupu (cenach nabycia). (Ceny zakupu mogą być stosowane, jeżeli nie zniekształcają stanu aktywów i wyniku finansowego, – jeżeli ten warunek nie jest zachowany, należy stosować ceny nabycia).</p>
	<p><b>Środki pieniężne</b> na rachunkach bankowych wyceniane się według wartości nominalnej.</p>
	<p>Walutę obcą na dzień bilansowy wyceniane się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:</p>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>– faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,</li> <li>– średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego przez bank obsługujący jednostkę, a także w przypadku pozostałych operacji.</li> </ul>
	<p><b>Krótkoterminowe papiery wartościowe</b> 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 i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wyceniane się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.</p>
	<p>Na dzień powstania zobowiązania zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 UOR. ujmują się w księgach według wartości nominalnej.</p>
	<p><b>Zobowiązania bilansowe</b> wyceniane się w kwocie wymagającej zapłaty.</p>
	<p><b>Zobowiązania wyrażone w walucie obcej</b> wyceniane się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.</p>
	<p><b>Odsetki od zobowiązań wymagalnych</b>, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p>
5.	<p>Inne informacje Brak</p>
II.	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
1.	
1.1.	<p>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>





Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01-31.2020 r..12.2020r)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia			ogółem zwiększenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		13	14	15	16	17				18	19
1	2										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	281 700,29	0,00	19 821,20	0,00	19 821,20	19 821,20	0,00	301 521,49	19 821,20	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1 + 2 + 3)	71 153 347,15	0,00	6 881 549,54	0,00	6 881 549,54	6 881 549,54	2 882 047,98	75 152 848,71	76 998 294,39	83 080 821,71
1.	Razem środki trwałe (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4 + 1.5)	71 153 347,15	0,00	6 881 549,54	0,00	6 881 549,54	6 881 549,54	2 882 047,98	75 152 848,71	76 098 073,34	82 149 887,12
1.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 745 841,84	5 473 431,08
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 310,84	269 510,84
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	68 812 215,55	0,00	6 803 262,21	0,00	6 803 262,21	6 803 262,21	2 796 374,55	72 819 103,21	71 033 241,77	76 504 682,21
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 165 560,67	0,00	40 883,20	0,00	40 883,20	40 883,20	69 393,43	1 137 050,44	192 960,28	82 948,51
1.4.	Środki transportu	936 601,32	0,00	25 228,00	0,00	25 228,00	25 228,00	0,00	961 829,32	107 524,77	82 296,77
1.5.	Inne środki trwałe	238 969,61	0,00	12 176,13	0,00	12 176,13	12 176,13	16 280,00	234 865,74	18 504,68	6 328,55
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 221,05	930 934,59
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1.3.	<b>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>									
	Nie dotyczy									
1.4.	<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>									
	Nie dotyczy									
1.5.	<b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>									
	10.962,99 zł									
1.6.	<b>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>									
	Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych	Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku				
			Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość		
	1.	Udziały	50	25.000	-	-	50	25.000		
1.7.	<b>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)</b>									
	Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku sprawozdawczego w zł							
	1.	Podatki			387.806,82					
	2.	Czynsze			38.025,49					
	3.	Odsetki			31.372,25					
		Ogółem			457.204,56					
1.8.	<b>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>									
	Nie dotyczy									
1.9.	<b>Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>									
a)	powyżej 1 roku do 3 lat									
	Nie występują									
b)	powyżej 3 do 5 lat									
	Nie występują									

c)	powyżej 5 lat Nie występują
1.10.	<b>Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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</b> Nie dotyczy
1.11	<b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b> Nie dotyczy
1.12.	<b>Łączna kwota 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</b> Poręczenia 407.418,00 zł
1.13.	<b>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</b> Nie dotyczy
1.14.	<b>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b> 475.458,38 zł
1.15.	<b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b> 195.547,13 zł
1.16.	<b>Inne informacje</b> Brak
2.	
2.1.	<b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b> Nie dotyczy
2.2	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b> 10.583.315,52 zł
2.3.	<b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b> Nie dotyczy



2.4.	<b>Informacja 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</b> Nie dotyczy
2.5.	<b>Inne informacje</b> Brak
3.	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b> Brak

**INFORMACJA DODATKOWA**

Podpis jest prawidłowy  
 Dokument podpisany przez Urszula  
 Kryszyńska Wycisk  
 Data: 2021.04.30 14:18:53 CEST

Urszula Wycisk  
 (główny księgowy)

Podpis jest prawidłowy  
 Dokument podpisany przez  
 Tomasz Hubert Kandziora  
 Data: 2021.04.30 14:18:16 CEST

2021-03-31  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 Tomasz Kandziora  
 (kierownik jednostki)

