ZARZĄDZENIE NR 175/21
WÓJTA GMINY TRZCIANNE

z dnia 13 kwietnia 2021 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdań finansowych 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 z późn.zm) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedłożyć sprawozdania finansowe za 2020 rok zawierające:

1. Bilans z wykonania Budżetu Gminy Trzcianne za 2020 rok stanowiący załącznik Nr 1.
2. Łączny bilans jednostek budżetowych za 2020 rok stanowiący załącznik Nr 2.
3. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych za 2020 rok stanowiące załącznik Nr 3.
4. Łączne zestawienia zmian w funduszu jednostek za 2020 rok stanowiące załącznik Nr 4.
5. Informację dodatkową za 2020 rok obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych stanowiącą załącznik Nr 5.

§ 2. Informację, o której mowa w §1 przedłożyć Radzie Gminy Trzcianne i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Trzcianne

Marek
Krzysztof Szydłowski

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 175/21
Wójta Gminy Trzcianne
z dnia 13 kwietnia 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
Gmina Trzcianne ul.Wojska Polskiego 10 19-104 TRZCIANNE	z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina TRZCIANNE	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON *450669795*	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 7CFB2ADF1DE0F73B

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pienięże	4 987 181,70	3 501 128,70	I Zobowiązania	2 987 110,84	2 452 250,44
I.1 Środki pieniężne	4 987 181,70	3 501 128,70	I.1 Zobowiązania finansowe	2 944 339,45	2 391 691,45
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 987 181,70	3 501 128,70	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	552 648,00	504 175,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 391 691,45	1 887 516,45
II Należności i rozliczenia	43 308,59	54 248,41	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	42 536,19	60 558,99
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	235,20	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 775 313,45	822 090,67
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	4 688 216,43	-953 222,78
II.2 Należności od budżetów	43 142,54	54 248,41	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	4 688 216,43	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	166,05	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-953 222,78
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 (+,-)	-2 912 902,98	1 775 313,45
			III Rozliczenia międzyokresowe	268 066,00	281 036,00
Suma aktywów	**5 030 490,29**	**3 555 377,11**	**Suma pasywów**	**5 030 490,29**	**3 555 377,11**

Ewa Kasabuła	2021-01-26	Marek Szydłowski
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia 7CFB2ADF1DE0F73B

Wyjaśnienia do bilansu

Ewa Kasabuła	2021-01-26	Marek Szydłowski
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia 7CFB2ADF1DE0F73B

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 175/21
Wójta Gminy Trzcianne
z dnia 13 kwietnia 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Gmina Trzcianne ul.Wojska Polskiego 10 19-104 TRZCIANNE	**BILANS** **jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON ***450669795***	**sporządzony** **na dzień 31-12-2020 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego D5DEDDFAB7A2D272

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	32 827 939,60	35 890 460,21	A Fundusz	33 769 396,74	36 886 069,56
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	26 783 124,57	33 201 494,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	32 827 939,60	35 890 460,21	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 986 272,17	3 684 574,75
A.II.1 Środki trwałe	32 287 446,53	35 775 381,50	A.II.1 Zysk netto (+)	14 026 613,20	10 910 519,18
A.II.1.1 Grunty	661 117,00	661 117,00	A.II.2 Strata netto (-)	-7 040 341,03	-7 225 944,43
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	27 133 083,42	31 233 653,69	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 540 654,47	2 952 523,60	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	825 290,31	742 905,10	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	127 301,33	185 182,11	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	687 408,02	713 552,89
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	540 493,07	115 078,71	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	687 408,02	713 552,89
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	39 219,48	28 890,42
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 669,00	11 567,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	65 744,44	72 420,62
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	342 902,96	376 152,45

Ewa Kasabuła	2021-01-26	Marek Szydłowski
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)
BeSTia	D5DEDDFAB7A2D272	

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	9 715,85	9 622,22
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	182 076,75	182 076,75
B Aktywa obrotowe	1 628 865,16	1 709 162,24	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	166,05	0,00
B.I Zapasy	25 430,25	40 295,89	D.II.8 Fundusze specjalne	37 913,49	32 823,43
B.I.1 Materiały	25 430,25	40 295,89	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	37 913,49	32 823,43
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	1 388 610,49	1 454 853,95			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	85 944,43	87 055,38			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	31,02			
B.II.4 Pozostałe należności	1 302 666,06	1 367 767,55			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	214 824,42	214 012,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	214 824,42	214 012,40			
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			

Ewa Kasabuła
(główny księgowy)

2021-01-26
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Szydłowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

D5DEDDFAB7A2D272

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	34 456 804,76	37 599 622,45	**Suma pasywów**	34 456 804,76	37 599 622,45

Ewa Kasabuła
(główny księgowy)

2021-01-26
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Szydłowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

D5DEDDFAB7A2D272

Wyjaśnienia do bilansu

Ewa Kasabuła	2021-01-26	Marek Szydłowski
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

D5DEDDFAB7A2D272

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 175/21
Wójta Gminy Trzcianne
z dnia 13 kwietnia 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Gmina Trzcianne ul.Wojska Polskiego 10 19-104 TRZCIANNE		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450669795	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 0D1585D8FD51028D

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	26 570 784,64	23 537 179,56
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	774 123,48	750 504,36
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	3 750,42	3 470,01
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	25 792 910,74	22 783 205,19
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	19 425 531,66	19 789 809,54
B.I.	Amortyzacja	3 108 149,67	2 695 584,04
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 365 432,78	1 344 211,63
B.III.	Usługi obce	1 727 102,68	2 112 662,68
B.IV.	Podatki i opłaty	87 997,31	95 829,08
B.V.	Wynagrodzenia	4 997 067,49	5 153 020,61
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 255 594,89	1 213 921,93
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 873 801,99	7 155 375,49
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 900,00	10 000,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	8 484,85	9 204,08
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	7 145 252,98	3 747 370,02
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	399 531,34	80 813,57
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 320,00	5 891,54
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	396 211,34	74 922,03
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	476 169,58	99 562,84

Ewa Kasabuła	2021-01-26	Marek Szydłowski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

0D1585D8FD51028D

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.13

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	476 169,58	99 562,84
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	7 068 614,74	3 728 620,75
G.	**Przychody finansowe**	12 349,93	10 683,25
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	12 349,93	10 683,25
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	94 668,23	54 632,31
H.I.	Odsetki	94 668,23	54 632,31
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	6 986 296,44	3 684 671,69
J.	**Podatek dochodowy**	24,27	96,94
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	6 986 272,17	3 684 574,75

Ewa Kasabuła
główny księgowy

2021-01-26
rok, miesiąc, dzień

Marek Szydłowski
kierownik jednostki

BeSTia

0D1585D8FD51028D

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.13

Wyjaśnienia do sprawozdania

Ewa Kasabuła	2021-01-26	Marek Szydłowski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

0D1585D8FD51028D

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 175/21
Wójta Gminy Trzcianne
z dnia 13 kwietnia 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Gmina Trzcianne ul.Wojska Polskiego 10 19-104 TRZCIANNE		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450669795	sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 45B795251C1AC17C

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	28 840 001,10	26 783 124,57
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	32 640 096,23	38 473 833,93
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	10 834 461,30	14 026 613,20
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	21 805 634,93	24 387 220,73
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
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	0,00	60 000,00
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	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	34 696 972,76	32 135 041,95
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	6 815 186,71	7 040 341,03
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	26 529 000,18	23 481 401,48
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	1 352 785,87	1 593 299,44
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	0,00	20 000,00
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	0,00	0,00
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	26 783 124,57	33 201 494,81

Ewa Kasabuła	2021-01-26	Marek Szydłowski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

45B795251C1AC17C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.13

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	6 986 272,17	3 684 574,75
III.1.	zysk netto (+)	0,00	10 910 519,18
III.2.	strata netto (-)	6 986 272,17	-7 225 944,43
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	33 769 396,74	36 886 069,56

Ewa Kasabuła	2021-01-26	Marek Szydłowski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

45B795251C1AC17C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.13

Wyjaśnienia do sprawozdania

Ewa Kasabuła	2021-01-26	Marek Szydłowski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

45B795251C1AC17C

Załącznik Nr 5 do Zarządzenia Nr 175/21
Wójta Gminy Trzcianne
z dnia 13 kwietnia 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
Gmina Trzcianne ul.Wojska Polskiego 10 19-104 TRZCIANNE		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450669795	sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	020F2EB377DCF35E

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	2 133,76
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

Ewa Kasabuła	2021.01.26	Marek Szydłowski
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

BeSTia

020F2EB377DCF35E

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.13

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Kasabuła	2021.01.26	Marek Szydłowski
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Trzcianne
1.2	siedzibę jednostki
	Trzcianne
1.3	adres jednostki
	ul. Wojska Polskiego 10, 19-104 Trzcianne
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	organizacja życia publicznego na terytorium Gminy Trzcianne, bezpłatne nauczanie i wychowanie uczniów oraz zadania wynikające z ustawy o pomocy społecznej oraz inne zadania ośrodka pomocy społecznej na zasadach określonych w odrębnych przepisach
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne Urzędu Gminy, Szkoły Podstawowej im. Św. Franciszka i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Trzciannem
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Urząd Gminy Trzcianne Przyjęte zasady polityki rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu tertorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Podadto jednostka dokonała wyboru spośród dopuszczonych metod wyceny aktywów oraz pasywów i stosuje poniższe rozwiązania: Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - 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 dostawcy (z podaniem cech szczególnych nowego środka). Odpisów umorzeniowych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Odpisów dokonuje się według stawek określonych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo na koniec roku budżetowego. Środki trwałe w wartości początkowej od 3.500,00 zł do 10.000 zł (tzw. pozostałe środki trwałe

ewidencjonowane na koncie 013) ujmowane są w komputerowej ewidencji ilościowo-wartościowej i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania (konto 072).
Pozostałe środki trwale o wartości początkowej od 1.000 zł do 3.500 zł są zaliczane do pozostałych kosztów rodzajowych (konto 400 - amortyzacja) w momencie ich zakupu i ujmowane w papierowej ewidencji ilościowo-wartościowej.
Pozostałe (niskocenne) środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł są zaliczane do pozostałych kosztów rodzajowych w momencie ich zakupu i nie podlegają dodatkowej ewidencji.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania.

Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami.

Zapasy
Zarówno wartość materiałów, jak i towarów na dzień ich zakupu odpisywana jest w koszty. Powołując się na zasadę istotności zaniechano ustalania stanu tych składników aktywów i ich wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.
Wyjątkiem jest olej grzewczy, którego stan na koniec roku bilansowego jest inwentaryzowany, a wykazana ilosć wyceniona na podstawie ceny zakupu z ostatniej faktury pomniejsza koszt zużycia materiałów (konto 401-1), zwiększając tym samym zapas materiałów (konto 310). W roku następującym po roku bilansowym dokonuje się zapisu odwrotnego - zmniejsza się zapas materiałów, zwiększając tym samym koszty bieżącego okresu.

Rozliczenia międzyokresowe
Kierując się zasadą istotności - odstąpiono od obowiązku dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, ponieważ koszty te nie wywierają wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. Zastosowano uproszczenia i koszty księguje się w sposób ciągły w dacie otrzymania faktury.
Wyjątek stanowią przychody finansowe stanowiące dochody przyszłych okresów (np. część oświatowa subwencji ogólnej; udziały JST w podatku PIT; dochody budżetowe pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz JST). W roku bilansowym ujmuje się je po stronie Ma konta 909, natomiast w roku kolejnym saldo to przeksięgowuje się na konto 901 (dochody budżetu).
2. Szkoła Podstawowa im. Św. Franciszka w Trzciannem
Rachunkowość Szkoły Podstawowej im. Św, Franciszka w Trzciannwm prowadzona była w roku 2020 na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Objaśnienia metod wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.
Stosowane metody wyceny
1. Materiały i towary - według cen zakupu chyba, że metoda ta prowadzi do zniekształcenia stanu aktywów i wyniku finansowego. W powyższej sytuacji należy stosować ceny nabycia.
2. Amortyzacja środków trwałych - odpisy amortyzacyjne od środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych są dokonywane stopniowo według stawek amortyzacyjnych zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r.
umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w miesiącu przyjęcia do ekploatacji:
1) książki i zbiory dydaktyczne,
2) pomoce dydaktyczne,

3) meble

4) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza 10.000,00 zł w momencie oddania ich do użytkowania.

Zmiany metod księgowości i wyceny.

W trakcie roku obrotowego 2020 nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia mające wpływ na dane bilansu, rachunku zysków i strat i zestawieniu zmian w funduszu jednostki.

3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Trzciannem

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się w Ośrodek Pomocy Społecznej zasady wyceny aktywów i pasywów w sposób zdefiniowany poniżej:

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się następująco:

1) pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,

2) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,

3) otrzymane na podstawie darowizny według wartości wynikających z umowy lub jeżeli nie jest określone w umowie - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

2. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od 500 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

3. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

4. Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.

5. Środki trwałe wycenia się następująco:

1) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia,

2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia,

3) stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,

4) pochodzące z darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,

5) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się pomniejszając wartość początkową o odpisy amortyzujące lub umorzeniowe.

1. Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:

1) podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe",

2) pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe".

2. Środki trwałe podstawowe ewidencjonowane na koncie 011 – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art.3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w trwały zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarza lub amortyzuje się według zasad przyjętych przez jednostkę.

3. Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach

wydatków majątkowych). Z ewidencji tej w Ośrodka Pomocy Społecznej wyłącza się środki trwałe niskocenne – o charakterze wyposażenia o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Podlegają one zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej.

Pozostałe wyposażenie stanowiące sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, nożyczki itp. nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej.

4. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru. W związku z tym, że jednostka jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę umarzania, amortyzowania środków trwałych jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia.

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

6. Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszeniu już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. 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.

7. Należności – wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

8. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

9. Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

11. Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymagalnej zapłaty, tzw. łącznie z wymagalnymi odsetkami.

12. Jednostka – kierując się zasadą istotności – odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty takich usług nie wywierają wpływu na rzetelne, jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – Jednostka stosuje uproszczenia (uwzględniając art. 4 ust. 4 Ustawy o rachunkowości) i księguje koszty, stosując ten sposób ewidencji w sposób ciągły w dacie otrzymania faktury.

13. Nadwyżki / niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazanym w księgach rachunkowych, a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji (zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych) oraz ująć je w pozostałych przychodach / kosztach operacyjnych lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji kierownika jednostki, podjętej na podstawie wniosku przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.

14. Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty i odnosi się w pozostałe przychody operacyjne.

15. Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych – wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.

16. Otrzymane odszkodowanie, grzywny, kary wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty (według otrzymania lub naliczonych kwot z podanych tytułów) pod warunkiem,że są niewątpliwe.

17. Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe niewymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

	18. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wycenione są w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone są w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.
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
	tabela 1 i tabela 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Przyjęta aktualna wartość objęta ubezpieczeniem 4.503.528,29- budynki, sala gimnastyczna, maszyny i urządzenia, sprzęt elektroniczny
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 wieczyście
	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
	Środki trwałe użyczone- 97.458,14
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	tabela 3
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
	tabela 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	tabela 5
c)	powyżej 5 lat
	tabela 5
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	tabela 6
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	tabela 4
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Wartość zapasów na dzień ich zakupu odpisywana jest w koszty. Powołując się na zasadę istotności zaniechano ustalania stanu tych składników aktywów i ich wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(okres sprawozdawczy: 01.01.2020-31.12.2020r)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			zakup / nabycie	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	sprzedaż / zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	nieodpłatnie przekazane	inne	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 +1.2)**	**5 558,80**	**4 422,47**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4 422,47**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9 981,27**
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 558,80	4 422,47	0,00	0,00	0,00	4 422,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 981,27
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**58 966 156,33**	**5 792 590,68**	**5 783 434,46**	**225 824,96**	**516,60**	**11 802 366,70**	**0,00**	**411 503,73**	**5 916 413,47**	**97 094,16**	**0,00**	**6 425 011,36**	**64 343 511,67**
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	58 425 663,26	301 591,57	5 783 434,46	225 824,96	516,60	6 311 367,59	0,00	411 503,73	0,00	97 094,16	0,00	508 597,89	64 228 432,96
2.1.	Grunty, w tym:	661 117,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661 117,00
2.1.1.	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 715 381,89	0,00	5 710 307,21	216 671,76	0,00	5 926 978,97	0,00	1 797,06	0,00	60 000,00	0,00	61 797,06	54 580 563,80
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 029 606,77	18 075,80	0,00	0,00	0,00	18 075,80	0,00	105 346,68	0,00	0,00	0,00	105 346,68	5 942 335,89
2.4.	Środki transportu	2 187 720,85	132 979,01	0,00	0,00	0,00	132 979,01	0,00	261 560,00	0,00	0,00	0,00	261 560,00	2 059 139,86
2.5.	Inne środki trwałe	831 836,75	150 536,76	73 127,25	9 153,20	516,60	233 333,81	0,00	42 799,99	0,00	37 094,16	0,00	79 894,15	985 276,41
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	540 493,07	5 490 999,11	0,00	0,00	0,00	5 490 999,11	0,00	0,00	5 916 413,47	0,00	0,00	5 916 413,47	115 078,71
4.	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	0,00	0,00	0,00

Sporządził:..... ..... (główny księgowy) ..... (rok, miesiąc, dzień) ..... (kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(okres sprawozdawczy: 01.01.2020-31.12.2020r)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników (sprzedaż)	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia (nieodpłatnie przeazane)	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 +1.2)**	**5 558,80**	**4 422,47**	**0,00**	**0,00**	**4 422,47**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9 981,27**
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 558,80	4 422,47	0,00	0,00	4 422,47	0,00	0,00	0,00	0,00	9 981,27
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**26 138 216,73**	**2 648 770,35**	**0,00**	**86 763,30**	**2 735 533,65**	**241 560,00**	**142 044,76**	**37 094,16**	**420 698,92**	**28 453 051,46**
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	26 138 216,73	2 648 770,35	0,00	86 763,30	2 735 533,65	241 560,00	142 044,76	37 094,16	420 698,92	28 453 051,46
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	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	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	21 582 298,47	1 685 895,83	0,00	80 031,50	1 765 927,33	0,00	1 315,69	0,00	1 315,69	23 346 910,11
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 502 712,30	596 549,07	0,00	0,00	596 549,07	0,00	97 929,08	0,00	97 929,08	3 001 332,29
2.4.	Środki transportu	1 362 430,54	195 364,22	0,00	0,00	195 364,22	241 560,00	0,00	0,00	241 560,00	1 316 234,76
2.5.	Inne środki trwałe	690 775,42	170 961,23	0,00	6 731,80	177 693,03	0,00	42 799,99	37 094,16	79 894,15	788 574,30
3.	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
4.	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

Sporządził:..... ..... (główny księgowy) ..... (rok, miesiąc, dzień) ..... (kierownik jednostki)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności
(okres sprawozdawczy: 01.01.2020-31.12.2020r)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujacych w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujacych na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	930,00
2	Należności z tytułu opłat za wykonanie instalacji solarnej	0,00	1 203,76	0,00	0,00	0,00	1 203,76
3	Należności z tytułu czynszy mieszkaniowych, lokali użytkowych, dzierżaw	2 656,80	0,00	1 200,00	1 456,80	2 656,80	0,00
	Ogółem:	3 586,80	1 203,76	1 200,00	1 456,80	2 656,80	2 133,76

Sporządził:..... .....
(główny księgowy)

....
(rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Tabela 4. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
(okres sprawozdawczy: 01.01.2020-31.12.2020r)

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	55 653,80
2	Świadczenia urlopowe	42 724,77
3	Odprawy emerytalne	29 200,98
4	Odprawy rentowe	0,00
5	Zakup odzieży roboczej i środków ochrony indywidualnej	14 969,33
6	Pranie odzieży roboczej	8 508,00
7	Zakup wody dla pracowników pracujacych w szczególnych warunkach	1 265,46
8	Badania lekarskie	12 920,00
9	Kursy i szkolenia	34 019,23
10	Paczki i bony	2 520,00
11	Okulary korekcyjne	1 800,00
12	Środki higieny osobistej	2 346,13
13	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	241 654,65
	Ogółem:	447 582,35

Sporządził:..... ..... (główny księgowy) ..... (rok, miesiąc, dzień) ..... (kierownik jednostki)

Tabela 5. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty
(okres sprawozdawczy: 01.01.2020-31.12.2020r)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3+5+7)	koniec okresu sprawozdawczego (4+6+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Zobowiązania długoterminowe	**803 037,00**	**694 871,00**	**766 129,45**	**638 120,45**	**822 525,00**	**554 525,00**	**2 391 691,45**	**1 887 516,45**
1	Kredyty i pożyczki	803 037,00	694 871,00	766 129,45	638 120,45	822 525,00	554 525,00	2 391 691,45	1 887 516,45
1.1	Kredyty	803 037,00	694 871,00	766 129,45	638 120,45	822 525,00	554 525,00	2 391 691,45	1 887 516,45
1.2	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne finansowe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:..... ..... (główny księgowy) ..... (rok, miesiąc, rok) ..... (kierownik jednostki)

Tabela 6. Rozliczenia międzyokresowe przychodów
(okres sprawozdawczy: 01.01.2020-31.12.2020r)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin za miesiąc styczeń roku następującego po roku sprawozdawczym wpływająca w grudniu roku sprawozdawczego	267 256,00	278 632,00	267 256,00	278 632,00
2	Należności z tytułu dochodów budżetowych pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz JST	640,00	3 038,00	1 274,00	2 404,00
3	Należności z tytułu udziałów JST w podatku PIT	170,00	0,00	170,00	0,00
	Ogółem:	268 066,00	281 670,00	268 700,00	281 036,00

Sporządził:.....

Ewa Kasabuła Elektronicznie podpisany przez Ewa Kasabuła Data: 2021.04.12 13:41:10 +02'00'

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Krzysztof Szydłowski Elektronicznie podpisany przez Marek Krzysztof Szydłowski Data: 2021.04.12 13:38:29 +02'00'

.....
(kierownik jednostki)