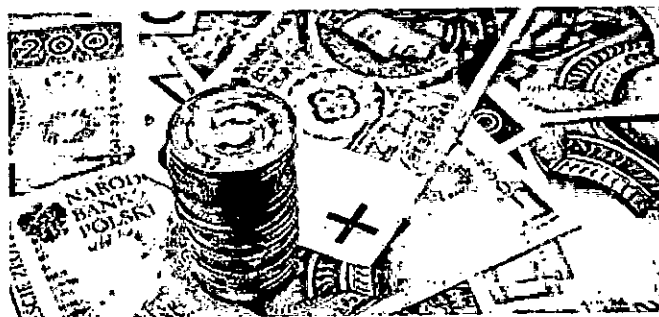


WÓJT GMINY WAŚNIÓW

przedstawia:

SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINY WAŚNIÓW ZA 2020 ROK



Podstawa prawna art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021r., poz. 305).

WAŚNIÓW - MAJ - 2021

Wójt Gminy Waśniów przekazuje Radzie Gminy Waśniów „Sprawozdanie finansowe G M I N Y W A Ś N I Ó W” sporządzone na dzień 31 grudnia 2020r., celem podjęcia stosownych uchwał.

Sprawozdanie finansowe Gminy Waśniów obejmuje:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2020r.,
- 2) łączny bilans jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2020r.,
- 3) łączny rachunek zysków i strat jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2020r.,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2020r.,
- 5) informacji dodatkowej sporządzonej na dzień 31.12.2020r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych sprawozdanie finansowe za 2020r. Wójt przedkłada Radzie Gminy, w terminie do dnia 31 lipca roku następującego po roku budżetowym. Przedłożone sprawozdanie finansowe odzwierciedla stan finansowy i majątkowy Gminy Waśniów.

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2020r.

AKTYWA

1) środki pieniężne na rachunkach bankowych	- 9.852.620,63 zł;
2) należności i roszczenia	- 542.363,64 zł;
w tym:	
a) należności od budżetów z tytułu dochodów wykonanych w 2020r. – udziały w PIT –	83.384,00 zł;
b) należności od budżetów z tytułu dochodów wykonanych w 2020r. – Urzędy Skarbowe –	580,02 zł;
c) należności od budżetu (Urzędu Gminy) z tytułu podatku VAT	- 15.853,52 zł;
d) należność z tytułu udzielonej pożyczki dla PSP w Boleszynie prowadzonej przez osobę fizyczną	- 442.546,10 zł;
Suma aktywów (poz.1+2)	- 10.394.984,27 zł.

PASYWA

1) zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	- 2.700.000,00 zł;
w tym:	
a) krótkoterminowe do 12 miesięcy (spłaty przypadające w 2021r.)	- 900.000,00 zł;
2) zobowiązania wobec budżetów	- 32.676,83 zł;
3) pozostałe zobowiązania	- 725.968,00 zł;
4) osiągnięta nadwyżka budżetu w kwocie	- 5.598.690,93 zł;
(przy planowanym deficycie 3.233.976,66 zł)	
5) wynik na operacjach niekasowych	- 124.188,25 zł;
6) skumulowany wynik budżetu	- 976.522,76 zł;
7) otrzymana w grudniu część oświatowa subwencji ogólnej należna na styczeń 2021r. –	- 485.314,00 zł;
Suma pasywów (poz.1+2+3+4 +5+6+7).....	- 10.394.984,27 zł.

2. łączny bilans jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2020r.

AKTYWA

1) aktywa trwałe	- 61.100.230,98 zł;
w tym:	
- wartości niematerialne i prawne –	8.974,51 zł;
- środki trwałe –	60.528.649,57 zł;
- środki trwałe w budowie –	124.009,06 zł;

- należności długoterminowe – 359.897,84 zł;	
- udział w kapitale zakładowym spółki „JANIK” - 76.200,00 zł;	
- akcje w Rolno-Spożywczym Rynku Hurtowym S.A. w Radomiu – 2.500,00 zł; (50 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda akcja)	
2) aktywa obrotowe	- 2.922.421,75 zł;
w tym:	
- należności krótkoterminowe – 386.858,51 zł;	
- środki pieniężne na rachunkach bankowych (poza rachunkiem podstawowym budżetu) – 2.535.563,24 zł;	
Suma aktywów (poz.1+2)	- 64.022.652,73 zł.

PASYWA

1) fundusz jednostki	- 52.238.536,16 zł;
2) wynik finansowy netto to zysk w kwocie	- 7.819.396,86 zł;
3) zobowiązania krótkoterminowe	- 1.150.422,79 zł;
4) rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe	- 2.260.534,63 zł;
5) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	- 193.864,45 zł;
6) rozliczenia międzyokresowe	- 359.897,84 zł;
Suma pasywów (poz.1 do 6)	- 64.022.652,73 zł.

3. Łączny rachunek zysków i strat jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2020r.

Sprawozdanie określa przychody, koszty w tym amortyzację, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, wynik finansowy, tj. zysk w kwocie 7.819.396,86 zł.

4. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2020r.

Sprawozdanie określa:

1) stan funduszu na 01.01.2020r.	+ 55.578.975,58 zł;
2) zwiększenie funduszu	+ 59.433.490,74 zł;
w tym:	
- zysk bilansowy za rok ubiegły + 22.403.031,93 zł;	
- zrealizowane wydatki budżetowe za 2020r.+ 32.402.283,48 zł;	
- środki na inwestycje + 3.319.584,97 zł;	
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe + 32.795,00 zł;	
- inne zwiększenia + 1.275.795,36 zł;	
3) zmniejszenia funduszu	- 62.773.930,16 zł;
w tym:	
- strata za rok ubiegły – 17.519.282,57 zł;	
- zrealizowane dochody budżetowe za 2020r. – 38.117.733,46 zł;	
- dotacje i środki na inwestycje – 6.522.504,13 zł;	
- wartość sprzedanych środków trwałych – 3.549,00 zł;	
- inne zmniejszenia – 610.861,00 zł;	
4) stan funduszu na 31.12.2020r.	+ 52.238.536,16 zł;
5) wynik finansowy netto	+ 7.819.396,86 zł;
6) Fundusz po przeksięgowaniu wyniku finansowego	+ 60.057.933,02 zł.

5. Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31.12.2020r.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmująca w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA WAŚNIÓW
1.2	siedzibę jednostki
	Waśniów ul. Rynek 24
1.3.	adres jednostki
	Waśniów ul. Rynek 24, 27 -425 Waśniów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Za rok 2020 tj. 01.01.2020 do 31.12.2020r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Gmina Waśniów – jednostka samorządu terytorialnego – w skład której wchodzi jednostki organizacyjne: <ol style="list-style-type: none"> 1) Urząd Gminy w Waśniowie, 2) Publiczna Szkoła Podstawowa w Waśniowie, 3) Publiczna Szkoła Podstawowa im. mjr. Jana Piwnika „Ponurego” w Mominie, 4) Gimnazjum w Waśniowie – zakończenie działalności z dniem 31.08.2019r. – Uchwała Nr IX/59/2019 Rady Gminy w Waśniowie z dnia 28.06.2019r., 5) Centrum Usług Wspólnych w Waśniowie, 6) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Waśniowie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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 sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o

finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.

I. Urząd Gminy w Waśniowie

1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka – **Urząd Gminy w Waśniowie** - przyjęła następujące ustalenia:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty bez ewidencjonowania na koncie 013,

2) ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej określonej w przedziale równej i niższej niż 10.000,00 zł, które po wydaniu do użytkowania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania,

3) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany

4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i przekraczającej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg 30 % stawki. Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie do użytkowania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Umorzenia dokonuje się jednorazowo za okres całego roku na koniec roku,

2. Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.

Zapasy ewidencjonowane są na koncie 310 „Materiały”.

Jednostka nie prowadzi ewidencji księgowej ilościowo – wartościowej zakupionego paliwa. Zakupione paliwo księguje się bezpośrednio w koszty jednostki. Na fakturach zakupu paliwa wpisywany jest numer karty drogowej do której wpisane zostało zakupione paliwo.

Materiały kancelaryjne, gospodarcze oraz odzież ochronna podlega odpisaniu bezpośrednio w koszty w momencie zakupu wraz z podatkiem VAT i podlegają ewidencji ilościowej w Referacie Organizacyjnym Urzędu Gminy w Waśniowie wg miejsc użytkowania i osób odpowiedzialnych.

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

4. Zgodnie z § 8 ust. 5 i 6 „rozporządzenia” 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 wycenia 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.

5. 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 lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym (§ 8 ust. 2 i 3 „rozporządzenia”) - w organie finansowym odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych.

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

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

7. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu.

8. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje

długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

9. Udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się według zasad dla udziałów w innych jednostkach lub metodą praw własności (dla aktywów trwałych).

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

11. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

12. Rezerwy w jednostce tworzone są na pewne lub o dłuższym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodne z art. 35 d ust. 1 ustawy o rachunkowości według wiarygodnie oszacowanej wartości.

13. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

14. Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.

II. Publiczna Szkoła Podstawowa w Waśniowie, Publiczna Szkoła Podstawowa im. mjr. Jana Piwnika „Ponurego” w Mominie, Gimnazjum w Waśniowie, Centrum Usług Wspólnych w Waśniowie

1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według niżej przedstawionych zasad:

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

3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

4. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji:

- 1) w cenie nabycia,
- 2) w wartości rynkowej na dzień nabycia w przypadku darowizny,
- 3) w wartości określonej w dokumencie nieodpłatnego przekazania.

5. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

6. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, z wyjątkiem

związanym z pomocami dydaktycznymi, podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 późn. zm).

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

7. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:

- 1) traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w całości w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.
- 2) ujmuje się tylko w pozaksiegowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” i 021 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się dwa konta syntetyczne: jedno dla umarzonych sukcesywnie zgodnie z planem amortyzacji - 020 „Podstawowe wartości niematerialne i prawne”, drugie dla odpisywanych w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do używania - 021 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne”.

8. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- 1) środki trwałe,
- 2) pozostałe środki trwałe,

9. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :

- 1) w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- 4) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- 6) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
- 7) w przypadku otrzymania ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa, mającego

osobowość prawną – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.

10. Do środków trwałych zalicza się: grunty, lokale, budynki i budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu. Do środków trwałych włącza się również obce środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki (na podstawie umowy leasingu finansowego).

11. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na :

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

12. Podstawowe środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) umarza się stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania /od miesiąca przyjęcia środka trwałego do użytkowania/, a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

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

14. W placówce przyjęto liniową metodę dla wszystkich środków trwałych.

15. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

16. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki obejmują:

- 1) książki i inne zbiory biblioteczne,
- 2) środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowania w szkole,
- 3) meble i dywany,
- 4) środki trwałe o wartości 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.

17. Pozostałe środki trwałe:

- 1) ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”,
- 2) środki trwałe do kwoty 200 zł spisuje się w koszty zakupu;
- 3) powyżej 200 zł. a nie przekraczającej 10.000 zł, odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów zachowując ewidencję ilościowo-wartościową.

18. Zbiory biblioteczne to dokumenty zawierające utrwalony wyraz myśli ludzkiej, przeznaczone do rozpowszechniania niezależnie od nośnika fizycznego i sposobu zapisu treści a zwłaszcza dokumenty graficzne, dźwiękowe, wizualne audiowizualne oraz elektroniczne (Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach Dz. U. nr 85 poz. 539 z późniejszymi zmianami).

19. Ewidencja zbiorów bibliotecznych prowadzona jest według zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 roku w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz. U. nr 205 poz. 1283).

20. Zbiory biblioteczne wycenia się w cenie nabycia/zakupu oraz umarza w całości w miesiącu w którym przyjmowane są do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „ Koszty według rodzajów”.

21. Materiały administracyjne służące pracownikom (normy, wydawnictwa urzędowe, instrukcje itp.) nie zaliczają się do zbiorów bibliotecznych.

22. Zapasy obejmują w głównej mierze materiały oraz inne składniki, które ewidencjonuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w koszty działalności jednostki i księgowane w koszty działalności jednostki.

23. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane się według wartości nominalnej. W przypadku posiadania środków w walucie obcej, wycenia się ją według średniego kursu NBP dla danej waluty na dzień wyliczenia

24. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych .Wycenia się je według wartości nominalnych. Zaliczyć do nich: koszty ubezpieczeń majątkowych, podatek od nieruchomości, koszty energii opłaconej z góry, koszty opłat za wieczyste użytkowanie gruntów, koszty czynszów i dzierżawy płaconej z góry, inne koszty. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

25. Zobowiązania finansowe w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- 1) w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według ar.28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
- 2) w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Z 2010 r. Nr 57, poz. 366).

26. Zobowiązania bilansowe wyceniane są według wymagalnej kwoty zapłaty. W przypadku zobowiązań bilansowych stanowiących zobowiązania finansowe

ewidencjonuje się je w kwocie wymaganej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty.

III. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Waśniowie

1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty bez ewidencjonowania na koncie 013,

2) ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej określonej w przedziale równej i niższej niż 10.000,00 zł, które po wydaniu do użytkowania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania,

3) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany

2. Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.

Materiały kancelaryjne, gospodarcze podlegają odpisaniu bezpośrednio w koszty w momencie zakupu wraz z podatkiem VAT i podlegają ewidencji ilościowej w GOPS w Waśniowie wg miejsc użytkowania i osób odpowiedzialnych.

3. Zgodnie z § 8 ust. 5 i 6 „rozporządzenia” 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.

4. 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 lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym (§ 8 ust. 2 i 3 „rozporządzenia”) - w organie finansowym odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych

	<p>operacjach niekasowych.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.</p> <p>5. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>6. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.</p> <p>7. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>8. Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.</p>
5.	Inne informacje
	Jednostka prowadzi ewidencję księgową wzajemnych wyłączeń: należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu jednostki o których mowa w § 27 ust. 2 i 3 rozporządzenia w sprawie rachunkowości o raz planu kont.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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 amortyzacyjnego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<p>Dane ujęte w tabelach do informacji dodatkowej stanowiące:</p> <p>- załącznik Nr 1 do załącznika Nr 12 „Informacja dodatkowa” – Główne składniki aktywów trwałych za okres od.01.01.2020r. do 31.12.2020r.,</p> <p>- załącznik Nr 2 do załącznika Nr 12 „Informacja dodatkowa” – Główne składniki aktywów trwałych za okres od.01.01.2020r. do 31.12.2020r., cz.II – umorzenia.</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 aktywów finansowych
	Brak danych

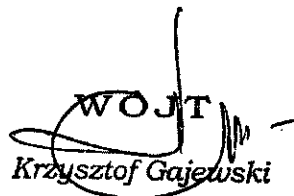
1.4	wartość gruntów użytkowanych w całości
	Brak danych
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów., w tym z tytułu leasingu
	Brak danych
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów – wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Dane ujęte w tabelach do informacji dodatkowej stanowiące: - załącznik Nr 3 do załącznika Nr 12 „Informacja dodatkowa” – Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za okres od.01.01.2020r. do 31.12.2020r.,
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Dane ujęte w tabelach do informacji dodatkowej stanowiące: - załącznik Nr 4 do załącznika Nr 12 „Informacja dodatkowa” – Odpisy aktualizujące należności za okres od.01.01.2020r. do 31.12.2020r.,
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, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Kredyt -1.800.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kredyt – 0 zł
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy

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 zwróconego
	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 składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zabezpieczenie należytego wykonania umów w formie gwarancji ubezpieczeniowej według stanu na 31.12.2020r. w kwocie 389.425,67 zł w tym: <ul style="list-style-type: none"> - umowa Nr 10/2016 -4.560,42 zł, - umowa 11/2016 – 1.542,74 zł, - umowa 12/2016 – 13.469,31 zł, - umowa nr 28/2018 – 7.358,89 zł, - umowa nr 35/18 – 9.444,30 zł, - umowa nr 38/18 – 24.465,61 zł, - umowa 44/2018 – 3.214,54 zł, - umowa 16/2019 – 7.637,54 zł, - umowa 18/2019 – 18.435,00 zł, - umowa 27/2019 – 2.835,00 zł,

	<ul style="list-style-type: none"> - umowa 30/2019 – 25.256,61 zł, - umowa 32/2019 – 15.470,22 zł, - umowa 35/2019 – 1.935,00 zł, - umowa 36/2019 – 6.594,64 zł, - umowa 27/2020 - 18.690,53 zł, - umowa 37/2020 - 88.560,00 zł, - umowa 49/2020 - 5.834,93 zł, - umowa 6/2020 - 39.441,60 zł, - umowa 50/2020 – 42.286,05 zł, - umowa 53/2020 – 52.392,74 zł.
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ul style="list-style-type: none"> - wypłacona odprawa emerytalna w kwocie 36.386,01 zł - wypłacono nagrody jubileuszowe w kwocie 105.632,50 zł -wypłacone ekwiwalenty za urlop w kwocie 3.712,80 zł Razem dokonane wypłaty 145.731,31 zł
1.16.	Inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie za okres sprawozdawczy 2020r. stanowi kwotę 2.632.850,77 zł, odsetki oraz różnice kursowe nie wystąpiły.
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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
	1. Należności z tytułu dochodów wykonanych za 2020r. – udziały w PIT – 83.384,00 zł, 2. Należności z tytułu dochodów wykonanych za 2019r. – Urzędy Skarbowe – 580,02 zł.
2.5.	Inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- umorzenie pożyczki w kwocie 124.188,25 zł, - załącznik Nr 5 do informacji dodatkowej " Środki trwałe przekazane w trwały zarząd za okres 01.01.2020r. do 31.12.2020r.", - załącznik Nr 6 do informacji dodatkowej „Obce pozostałe środki trwałe otrzymane w użytkowanie za okres 01.01.2020r. do 31.12.2020r.”.

Sporządziła Bogumiła Bugaj, Waśniów, dnia 13 maja 2021r.


 WOJT
 Krzysztof Gajewski

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego 2020- BO	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 2020 BZ (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwid.	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne (020), zaliczane do środków trwałych-GR.4 Urząd Gminy	182.046,51	-	-	-	-	-	-	-	-	182.046,51
2.	Środki trwale :										
a)	Grunty-GR. 0 Urząd Gminy PSzP w Waśniowie PSzP w Mominie RAZEM	1.683.952,87 8.430,00 10.500,00 1.702.882,87	32.795,00 - - 32.795,00	- - - -	- - - -	32.795,00 - - 32.795,00	3.549,00 - - 3.549,00	- - - -	- - - -	3.549,00 - - 3.549,00	1.713.198,87 8.430,00 10.500,00 1.732.128,87

b)	Budynki i lokale-Gr.1										
	Urząd Gminy	9.533.668,99	-	227.211,00	-	227.211,00	-	-	-	-	9.760.879,99
	PSzP w Waśniowie	9.496.618,15	-	-	-	-	-	-	-	-	9.496.618,15
	PSzP w Mominie	2.413.888,08	-	-	-	-	-	-	-	-	2.413.888,08
	RAZEM	21.444.175,22		227.211,00		227.211,00					21.671.386,22
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej-Gr.2										
	Urząd Gminy	57.583.177,86	-	1.555.033,86	-	1.555.033,86	-	-	-	-	59.138.211,72
	PSzP w Waśniowie	57.870,50	-	-	-	-	-	-	-	-	57.870,50
	PSzP w Mominie	115.890,60	-	-	-	-	-	-	-	-	115.890,60
	RAZEM	57.756.938,96		1.555.033,86		1.555.033,86					59.311.972,82
d)	Kotły i maszyny energetyczne-Gr.3										
	Urząd Gminy	65.661,73	-	-	-	-	-	-	-	-	65.661,73
e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Gr.4										
	Urząd Gminy	67.536,77									67.536,77
	GOPS	16.827,00									16.827,00
	RAZEM	84.363,77	-	-	-	-	-	-	-	-	84.363,77

			-	-	-	-	-	-	-	-	
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne-Gr.5	19.926,00									19.926,00
	Urząd Gminy										
	RAZEM	19.926,00	-	-	-	-	-	-	-	-	19.926,00
g)	Urządzenia techniczne-Gr.6	8.402.892,45		1.302.572,28		1.302.572,28					9.705.464,73
	Urząd Gminy	29.070,67	-	-	-	-	-	-	-	-	29.070,67
	CUW	17.220,00	-	-	-	-	-	-	-	-	17.220,00
	PSzP w Waśniowie		-	-	-	-	-	-	-	-	
	RAZEM	8.449.183,12		1.302.572,28		1.302.572,28					9.751.755,40
h)	Środki transportu Gr.7	1.250.168,87	-	-	-	-	-	-	-	-	1.250.168,87
	Urząd Gminy										
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane-Gr.8	39.631,00	-	35.547,00	-	35.547,00	-	-	-	-	75.178,00
	Urząd Gminy	7.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	7.000,00
	GOPS	5.473,50	-	-	-	-	-	-	-	-	5.473,50
	CUW	28.800,00	-	-	-	-	-	-	-	-	28.800,00
	PSzP w Waśniowie	20.849,48	-	-	-	-	-	-	-	-	20.849,48
	PSzP w Mominie	101.753,98	-	-	-	-	-	-	-	-	
	RAZEM			35.547,00		35.547,00					137.300,98

	RAZEM	91.057.101,03	32.795,00	3.120.364,14	-	3.153.159,14	3.549,00	-	-	3.549,00	94.206.711,17	011
		011- 90.875.054,52									94.024.664,66	020
		020- 182.046,51									182.046,51	
3.	Konto 013 Pozostałe środki trwałe											
	Urząd Gminy	1.131.129,57	-	230.298,36	-	230.298,36	-	-	83.920,16	83.920,16	1.277.507,77	
	GOPS	27.304,10	-	11.130,00	-	11.130,00	-	-	-	-	38.434,10	
	CUW	41.483,97	-	3.493,08	-	3.493,08	-	-	-	-	44.977,05	
	PSzP w Waśniowie	990.073,13	-	121.927,11	-	121.927,11	-	-	-	-	1.112.000,24	
	PSzP w Mominie	687.000,51	-	58.267,54	-	58.267,54	-	-	-	-	745.268,05	
	RAZEM	2.876.991,28		425.116,09	-	425.116,09	-	-	83.920,16	83.920,16	3.218.187,21	
4.	Konto 014-Zbiory biblioteczne											
	Urząd Gminy											

	PSzP w Waśniowie	15.542,37	-	-	-	-	-	-	-	-	15.542,37
	PSzP w Mominie	87.904,07	-	16.062,75	-	16.062,75	-	-	-	-	103.966,82
	RAZEM	98.942,63	-	13.018,50	-	13.018,50	-	25.162,49	-	25.162,49	86.798,64
		202.389,07	-	29.081,25	-	29.081,25	-	25.162,49	-	25.162,49	206.307,83
5.	Konto 020 wartości niematerialne i prawne zaliczane do pozostałych środków trwałych										
		36.096,94	-	1.230,00	-	1.230,00	-	-	1.845,00	1.845,00	35.481,94
	Urząd Gminy	18.059,80	-	-	-	-	-	-	-	-	18.059,80
	GOPS	856,08	-	-	-	-	-	-	-	-	856,08
	CUW	7.881,84	-	5.416,00	-	5.416,00	-	-	-	-	13.297,84
	PSzP w Waśniowie	16.438,52	-	2.555,00	-	2.555,00	-	-	-	-	18.993,52
	PSzP w Mominie										
	RAZEM	79.333,18	-	9.201,00	-	9.201,00	-	-	1.845,00	1.845,00	86.689,18
	OGÓLEM	94.215.814,56	32.795,00	3.583.762,48	-	3.616.557,48	3.549,00	25.162,49	85.765,16	114.476,65	97.717.895,39



WOJT

 Krzysztof Gajewski

Sporządziła Bogumiła Bugaj, Waśniów, dnia 13 maja 2021r.

Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. cz. II -umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego 2020- BO	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia(4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego 2020 (3+7-8)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku (3-14)	Stan na koniec roku (12-20)
12a	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.	Wartości niematerialne i prawne zaliczane do środków trwałych - GR.4 Urząd Gminy	160.471,04	-	12.600,96	-	12.600,96	-	173.072,00	21.575,47	8.974,51
2.	Środki trwale :									
a)	Grunty-GR. 0 Urząd Gminy PSzP w Waśniowie PSzP w Mominie	-	-	-	-	-	-	-	1.683.952,87 8.430,00 10.500,00	1.713.198,87 8.430,00 10.500,00

	RAZEM								1.702.882,87	1.732.128,87
b)	Budynki i lokale-Gr.1									
	Urząd Gminy	1.809.024,73	-	227.343,21	-	227.343,21	-	2.036.367,94	7.724.644,26	7.724.512,05
	PSzP w Waśniowie	2.759.477,14	-	237.415,46	-	237.415,46	-	2.996.892,60	6.737.141,01	6.499.725,55
	PSzP w Mominie	903.979,60	-	60.347,20	-	60.347,20	-	964.326,80	1.509.908,48	1.449.561,28
	RAZEM	5.472.481,47		525.105,87		525.105,87		5.997.587,34	15.971.693,75	15.673.798,88
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej-Gr.2									
	Urząd Gminy	19.077.779,02	-	2.552.910,07	-	2.552.910,07	-	21.630.689,09	38.505.398,84	37.507.522,63
	PSz w Wasniowie	31.451,94	-	1.446,76	-	1.446,76	-	32.898,70	26.418,56	24.971,80
	PSzP w Mominie	3.380,14	-	2.897,26	-	2.897,26	-	6.277,40	112.510,46	109.613,20
	RAZEM	19.112.611,10		2.557.254,09		2.557.254,09		21.669.865,19	38.644.327,86	37.642.107,63
d)	Kotły i maszyny energetyczne-Gr.3									
	Urząd Gminy	25.261,62	-	4.596,36	-	4.596,36	-	29.857,98	40.400,11	35.803,75
e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Gr.4									

	Urząd Gminy		-	-	-	-	-	-	-
	GOPS	67.536,77	-	-	-	-	-	67.536,77	-
	RAZEM	16.827,00	-	-	-	-	-	16.827,00	-
		84.363,77						84.363,77	
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne-Gr.5								
	Urząd Gminy								
		9.298,80	-	2.789,64	-	2.789,64	-	12.088,44	10.627,20
g)	Urządzenia techniczne-Gr.6								
	Urząd Gminy								
	CUW	3.391.652,60	-	916.603,75	-	916.603,75	-	4.308.256,35	5.011.239,85
	PSzP w Waśniowie	28.283,67	-	787,00	-	787,00	-	29.070,67	787,00
	RAZEM	14.780,50	-	1.722,00	-	1.722,00	-	16.502,50	2.439,50
		3.434.716,77		919.112,75	-	919.112,75	-	4.353.829,52	5.014.466,35
h)	Środki transportu Gr.7								
	Urząd Gminy								
		1.231.718,87	-	18.450,00	-	18.450,00		1.250.168,87	18.450,00

i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane-Gr.8									
	Urząd Gminy									
	GOPS	39.631,00	-	-	-	-	-	39.631,00	-	35.547,00
	CUW	2.800,00	-	700,00	-	700,00	-	3.500,00	4.200,00	3.500,00
	PSzP w Waśniowie	5.473,50	-	-	-	-	-	5.473,50	-	-
	PSzP w Mominie	28.800,00	-	-	-	-	-	28.800,00	-	-
	RAZEM	19.496,48	-	1.353,00	-	1.353,00	-	20.849,48	1.353,00	-
		96.200,98	-	2.053,00	-	2.053,00	-	98.253,98	5.553,00	39.047,00
	RAZEM	29.627.124,42	-	4.041.962,67	-	4.041.962,67	-	33.669.087,09	61.429.976,61	60.537.624,08

Sporządziła Bogumiła Bugaj, Waśniów, dnia 13 maja 2021r.

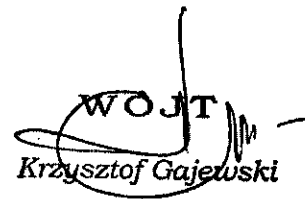
WOJT
Krzysztof Gajewski

Załącznik Nr 3 do informacji dodatkowej

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za okres od.01.01.2020r. do 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	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje w tym:	50	2.500,00	-	-	-	-	50	2.500,00
1.1.	Rolno -Spożywczy Rynek Hurtowy S.A Lubelska 65, 26-600 Radom	50	2.500,00	-	-	-	-	50	2.500,00
2.	Udziały w tym:	5,58	76.200,00	-	-	-	-	5,58	76.200,00
2.1.	Zakład Unieszkodliwiania Odpadów "Janik" Sp. z.o.o. ul. Borowska 1, 27-415 Janik	5,58	76.200,00	-	-	-	-	5,58	76.200,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
	ogółem		78.700,00						78.700,00

Sporządziła Bogumiła Bugaj, Waśniów, dnia 13 maja 2021r.



WOJT
Krzysztof Gajewski

Załącznik Nr 4 do informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące należności za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w stanie odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Sprzedaż wody - należność netto	16.223,13	5.331,06	-	16.223,13	5.331,06
2.	Sprzedaż wody – podatek VAT	1.353,38	446,11	-	1.353,38	446,11
3.	Sprzedaż wody - odsetki	4.813,23	543,90	-	4.813,23	543,90
4.	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	16.050,86	16.690,44	-	16.050,86	16.690,44
5.	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości - odsetki	17.451,86	17.209,16	-	17.451,86	17.209,16
6.	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Gminy	0,00	0,00	-	0,00	0,00
7.	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Gminy - odsetki	4.783,60	0,00	-	4.783,60	0,00
8.	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności	0,00	0,00	-	0,00	0,00
9.	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Gminy - odsetki	0,00	0,00	-	0,00	0,00
10.	Wpływy z usług – odbiór ścieków – netto	3.229,12	1.155,23	-	3.229,12	1.155,23
11.	Wpływy z usług – odbiór ścieków – podatek VAT	173,45	69,74	-	173,45	69,74
12.	Wpływy z usług – odbiór ścieków – odsetki	551,82	61,60	-	551,82	61,60

13.	Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadów komunalnych	62.839,18	97.746,85	-	62.839,18	97.746,85
14.	Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadów komunalnych - odsetki	6.790,87	7.803,98	-	6.790,87	7.803,98
15.	Podatek od nieruchomości – osoby prawne	466.143,24	583.168,50	-	466.143,24	583.168,50
16.	Podatek od nieruchomości – osoby prawne - odsetki	478.731,00	516.439,00	-	478.731,00	516.439,00
17.	Podatek rolny – osoby prawne	1.323,70	1.323,70	-	1.323,70	1.323,70
18.	Podatek rolny – osoby prawne - odsetki	2.748,00	2.834,00	-	2.748,00	2.834,00
19.	Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	9.634,42	8.003,00	-	9.634,42	8.003,00
20.	Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne - odsetki	3.012,00	3.653,00	-	3.012,00	3.653,00
21.	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	2.292	2.292,00	-	2.292	2.292,00
22.	Podatek rolny – osoby fizyczne	42.176,60	36.671,40	-	42.176,60	36.671,40
23.	Podatek leśny – osoby fizyczne	312,00	330,00	-	312,00	330,00
24.	Łączne zobowiązanie finansowe - odsetki	13.277,00	12.807,00	-	13.277,00	12.807,00
25.	Wpłaty przydomowe oczyszczalnie ścieków	0,00	900,00	-	-	900,00
26.	Wpłaty przydomowe oczyszczalnie ścieków - odsetki	0,00	220,49	-	-	220,49
27.	Świadczenia z funduszu alimentacyjnego	3.031.310,77	155.466,75	-	-	3.186.77,52
28.	Świadczenia z funduszu alimentacyjnego - odsetki	1.094.262,14	111.007,97	-	-	1.205.270,11
	Razem	5.279.483,37	1.582.174,88	-	1.153.910,46	5.707.747,79

Sporządziła Bogumiła Bugaj, Waśniów, dnia 13 maja 2021r.

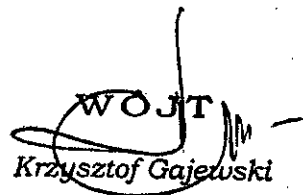
WOJT
Krzysztof Gajewski

Środki trwałe przekazane w trwałe zarząd za okres 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego 2020 - BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego 2020 -BZ
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty – grupa O	18.930,00	0,00	0,00	18.930,00
1.1.	Nieruchomość zabudowana o pow. 1,2230 obręb Waśniów nr 6/2 – PSP Waśniów – decyzja nr 4/2009 z 18.02.2009r.	4.270,00	0,00	0,00	4.270,00
1.2.	Działka nr 5/4 o pow. 0,9027 zabudowana halą sportową i boiskiem sportowym – Decyzja nr 1/2019 z dnia 9.05.2019r.	4.160,00	0,00	0,00	4.160,00
1.3.	Nieruchomość zabudowana o pow. 0,9086 ha obręb Waśniów nr 55/4 – PSP MOMINA- Decyzja nr 1/2009 z dnia 18.02.2009r.	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00
2	Grupa I	5.166.053,98			5.166.053,98

2.1.	Budynek Szkoły Podstawowej w Waśniowie – Decyzja nr 4/2009 z dnia 18.02.2009r.	2.752.165,90	0,00	0,00	2.752.165,90
2.2	Budynek Szkoły Podstawowej w Mominie – Decyzja Nr 1/2009 z dnia 18.02.2009r.	2.413.888,08	0,00	0,00	2.413.888,08
	OGÓŁEM	5.184.983,98	0,00	0,00	5.184.983,98

Sporządziła Bogumiła Bugaj, Waśniów, dnia 13 maja 2021r.


 WOJT
 Krzysztof Gajewski

Obce pozostałe środki trwale otrzymane w użytkowanie za okres 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego 2020 - BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego 2020 -BZ
1	2	3	4	5	6
1.	Zestaw komputerowy MSW Warszawa	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zestaw komputerowy MSW Warszawa	3.364,05	0,00	0,00	3.364,05
3.	Zestaw komputerowy MSW Warszawa	3.364,05	0,00	0,00	3.364,05
4.	Zestaw komputerowy MSW Warszawa	3.364,05	0,00	0,00	3.364,05
5.	Serwer MSW Warszawa	4.956,77	0,00	0,00	4.956,77
6.	Router w ramach projektu „ID” Polska ID – umowa 2011/CPI/66/AT	1.109,09	0,00	0,00	1.109,09
7.	Zestaw komputerowy w ramach projektu „ID” Polska ID – umowa 2011/CPI/49/Koncept	1.992,60	0,00	0,00	1.992,60
8.	Czytnik kart RR111-002213 MSW	184,22	0,00	0,00	184,22
9.	Czytnik kart RR111-002215 MSW	184,22	0,00	0,00	184,22
10.	Czytnik kart RR111-005056 MSW	182,04	0,00	0,00	182,04
11.	Czytnik kart RR111-005064 MSW	182,04	0,00	0,00	182,04
12.	Czytnik kart RR116-001268 MSW	243,54	0,00	0,00	243,54
	OGÓŁEM	19.126,67	0,00	0,00	19.126,67

Sporządziła Bogumiła Bugaj, Waśniów, dnia 13 maja 2021r.

W O J T
Krzysztof Gajewski