

**Zarządzenie Nr 66/2021
Wójta Gminy Rybno
z dnia 24 maja 2021 roku**

w sprawie: przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Rybno za 2020 rok


Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305) Wójt Gminy Rybno postanawia:


§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Rybno za 2020 rok, stanowiące załączniki Nr 1, 2, 3, 4 i 5 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 przedstawić Radzie Gminy Rybno.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

Wójt Gminy Rybno
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Rybno 13-220 Rybno, ul. Lubawska 15 woj. warmińsko-mazurskie tel./fax 13 220 606 68 11 NIP 571-12-93 800 Rybno 010523670	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina RYBNO sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego B22D57CF9CF73122 
Numer identyfikacyjny REGON 130378404		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 635 521,53	10 398 365,63	I Zobowiązania	8 074 967,29	10 867 193,12
I.1 Środki pieniężne	4 635 521,53	10 398 365,63	I.1 Zobowiązania finansowe	7 992 773,64	10 747 906,11
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 635 521,53	10 398 365,63	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	11 569,64	4 702,11
I.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 981 204,00	10 743 204,00
II Należności i rozliczenia	180 581,48	241 629,79	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 431,99	3 960,02
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	80 761,66	115 326,99
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 961 259,64	-978 806,59
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 271 669,60	2 982 453,05
II.2 Należności od budżetów	180 444,71	240 112,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 982 453,05
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	136,77	1 517,79	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 271 669,60	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	11 569,64	4 702,11	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 (+,-)	-2 689 590,04	-3 961 259,64
			III Rozliczenia międzyokresowe	713 965,00	756 311,00
Suma aktywów	4 827 672,65	10 644 697,53	Suma pasywów	4 827 672,65	10 644 697,53

SKARBNIK GMINY

Zdzisław Elżbieta Karcioz
skarbnik

2021-04-26

rok, miesiąc, dzień

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

Wójt
Zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kanicz

Zdzisława Elżbieta Kanicz

skarbnik

2021-04-26


rok, miesiąc, dzień

WOJT

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

Tomasz Węgrzynowski

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY RYBNO 13-220 Rybno, ul. Lubawska 15 woj. warmińsko-mazurskie ul. Lubawska 15 tel./fax (+48) 23 639 00 00 NIP 871-12-93-890, Regon 000543670 13-220 RYBNO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego D53CA12604717656 
Numer identyfikacyjny REGON 130378404	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	53 844 455,57	59 217 929,64	A Fundusz	53 354 819,23	60 048 632,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	45 831 923,91	49 327 090,24
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	53 841 033,22	57 968 412,22	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 522 895,32	10 721 541,76
A.II.1 Środki trwałe	50 482 523,00	55 861 340,94	A.II.1 Zysk netto (+)	34 557 623,66	39 006 805,52
A.II.1.1 Grunty	4 452 313,79	4 491 004,38	A.II.2 Strata netto (-)	-27 034 728,34	-28 285 263,76
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	26 550,00	23 909,20	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	45 162 968,14	50 336 729,20	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	216 726,14	270 742,44	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	384 763,89	564 867,25	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	265 751,04	197 997,67	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 847 121,00	1 491 270,45
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 358 510,22	2 107 071,28	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	3 843 698,65	1 423 753,03
A.III Należności długoterminowe	3 422,35	67 517,42	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	75 435,40	71 431,69
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 182 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 545,26	206,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	1 182 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	182 426,18	180 322,57
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	838 518,11	940 166,80

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Elzbieta Kaniacz
(główny księgowy)

2021-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

D53CA12604717656

WOJTY

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

Tomasz Węgrzynowski

(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 431 786,39	21 313,82
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	121 026,49	37 586,45
B Aktywa obrotowe	3 357 484,66	2 321 972,81	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	85 806,99	88 860,16	D.II.8 Fundusze specjalne	186 960,82	172 725,70
B.I.1 Materiały	85 806,99	88 860,16	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	186 960,82	172 725,70
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	3 422,35	67 517,42
B.II Należności krótkoterminowe	3 072 815,51	2 132 663,98			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	210 402,57	115 251,33			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 862 412,94	2 017 412,65			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	198 862,16	100 448,67			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	198 862,16	100 448,67			
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			

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kanicz
Zdzisława Elżbieta Kanicz
(główny księgowy)

2021-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

D53CA12604717656

WOJTA
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski
Tomasz Węgrzynowski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	57 201 940,23	61 539 902,45	Suma pasywów	57 201 940,23	61 539 902,45

SKARBNIK GMINY
Zm. 5
Zdzisława Kanicz

Zdzisława Elżbieta Kanicz
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

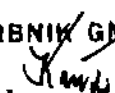
D53CA12604717656

WÓJT
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

Tomasz Węgrzynowski
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY



Zdzisława Elżbieta Kanicz
(główny księgowy)

2021-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

D53CA12604717656

WÓJT


mgr inż. Tomasz Węgrzynowski
Tomasz Węgrzynowski
(kierownik jednostki)

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Urząd Gminy Rybno URZĄD GMINY RYBNO 13-220 Rybno, Subawska 15 woj. warmińsko-mazurskie tel./fax 210 831 06 68 11 NIP 577 275 89 11 KRS 00543670</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON 130378404</p>	<p>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</p> <p>sporządzony na dzień 31-12-2020 r.</p>	<p>Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego 244F63BB38C5FF0C</p> 	
		<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>
<p>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</p>	<p>43 846 174,23</p>	<p>49 992 703,87</p>	
<p>A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych</p>	<p>43 846 174,23</p>	<p>49 992 703,87</p>	
<p>B. Koszty działalności operacyjnej</p>	<p>36 249 652,91</p>	<p>38 652 933,49</p>	
<p>B.I. Amortyzacja</p>	<p>2 200 436,81</p>	<p>2 410 263,03</p>	
<p>B.II. Zużycie materiałów i energii</p>	<p>2 142 506,84</p>	<p>2 076 471,90</p>	
<p>B.III. Usługi obce</p>	<p>2 599 761,62</p>	<p>2 185 469,61</p>	
<p>B.IV. Podatki i opłaty</p>	<p>615 118,19</p>	<p>658 649,66</p>	
<p>B.V. Wynagrodzenia</p>	<p>12 359 716,75</p>	<p>13 331 840,61</p>	
<p>B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników</p>	<p>3 453 349,18</p>	<p>3 805 226,88</p>	
<p>B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe</p>	<p>385 330,96</p>	<p>417 784,70</p>	
<p>B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu</p>	<p>12 487 090,61</p>	<p>13 763 497,54</p>	
<p>B.X. Pozostałe obciążenia</p>	<p>6 341,95</p>	<p>3 729,56</p>	
<p>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</p>	<p>7 596 521,32</p>	<p>11 339 770,38</p>	
<p>D. Pozostałe przychody operacyjne</p>	<p>20 943,66</p>	<p>514 236,74</p>	
<p>D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>D.II. Dotacje</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>D.III. Inne przychody operacyjne</p>	<p>20 943,66</p>	<p>514 236,74</p>	
<p>E. Pozostałe koszty operacyjne</p>	<p>5 397,88</p>	<p>1 362 136,18</p>	

Zdzisław Litwiński
główny księgowy

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski
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	5 397,88	1 362 136,18
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 612 067,10	10 491 870,94
G.	Przychody finansowe	47 235,67	939 706,71
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	47 235,67	935 929,65
G.III.	Inne	0,00	3 777,06
H.	Koszty finansowe	136 407,45	710 035,89
H.I.	Odsetki	136 407,45	710 035,89
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 522 895,32	10 721 541,76
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 522 895,32	10 721 541,76

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kanicz
Zdzisława Elżbieta Kanicz
główny księgowy

2021-04-23

rok, miesiąc, dzień

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

WÓJT
Tomasz Węgrzynowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kanicz
Zdzisława Elżbieta Kanicz
główny księgowy


2021-04-23

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

Tomasz Węgrzynowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY RYBNO 13-220 Rybno, ul. Rybnowska 15 woj. warmińsko-mazurskie tel./fax (0-25) 670 68 11 NIP 671-12-93-800, Regon (XX) 143671 13-220 RYBNO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 130378404		sporządzone na dzień 31-12-2020 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 14A462BF878F16CF 	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		42 850 913,98		45 831 923,91	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		87 917 692,22		87 548 406,90	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		28 156 367,29		34 557 623,66	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		45 143 211,53		44 915 280,74	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		14 591 076,94		6 102 051,76	
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		738 501,53	
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		27 036,46		1 234 949,21	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		84 936 682,29		84 053 240,57	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		24 216 281,13		27 034 728,34	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		43 928 553,15		47 960 870,33	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		16 242 093,03		8 525 401,90	
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		0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia		549 754,98		532 240,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		45 831 923,91		49 327 090,24	

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Elżbieta Kaniucz
główny księgowy

2021-04-23

rok, miesiąc, dzień

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski
Tomasz Węgrzynowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 522 895,32	10 721 541,76
III.1.	zysk netto (+)	34 557 623,66	39 006 805,52
III.2.	strata netto (-)	-27 034 728,34	-28 285 263,76
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	53 354 819,23	60 048 632,00

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kanicz

Zdzisława Elżbieta Kanicz
główny księgowy

2021-04-23

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski
Tomasz Węgrzynowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK/GMINY

Zdzisława Kanicz
Zdzisława Elżbieta Kanicz
główny księgowy

2021-04-23

rok, miesiąc, dzień

WÓJT


mgr inż. Tomasz Węgrzynowski


Tomasz Węgrzynowski
kierownik jednostki

URZĄD GMINY RYBNO
13-220 Rybno, ul. Lubawska 15
woj. warmińsko-mazurskie
tel./fax (0-23) 696 68 11
NIP 671-12-93-890, Regon 000543670

INFORMACJA DODATKOWA

1.1	nazwę jednostki
	Gmina Rybno
1.2	siedzibę jednostki
	Rybno
1.3	adres jednostki
	13-220 Rybno, ul. Lubawska 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	nie dotyczy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	10 jednostek podległych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostek wycenia się wg. zasad określonych w ustawie o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.). Jednostki posiadają opracowane wewnętrzne przepisy zasad (polityki) rachunkowości, w tym: umorzeń wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych (podstawowych), pozostałych środków trwałych. 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. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych.</p> <p>Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostek samorządu terytorialnego w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none">- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,- 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. <p>Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia.</p> <p>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.</p> <p>Podstawowe środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kanicz

WÓJTA

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

	<p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>W jednostkach środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok. W momencie sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu w wyniku zdarzenia losowego czy przekazania środka trwałego - umorzenia dokonuje się na koniec miesiąca.</p> <p>Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) 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.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Na koncie 013 nie ujmuje się składników o wartości poniżej kwoty 1000,00 zł (w 9 podległych jednostkach) oraz poniżej 500,00 zł (w 1 jednostce podległej).</p> <p>Wszystkie pozostałe środki trwałe w używaniu bez względu na wartość ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.</p> <p>Zbiory biblioteczne ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 014 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342). Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty.</p> <p>Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>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. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ilościowo-wartościową, <p>Przyjęcie materiałów na stan następuje w rzeczywistych cenach zakupu.</p> <p>Rozchód materiałów w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen nabycia/zakupu wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji cen.</p> <p>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 ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od Kontrahentów.</p> <p>Fundusze celowe i fundusze specjalne wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Sumy obce (depozyty, zabezpieczenia wykonania umów) wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.</p> <p>Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.</p>
5.	inne informacje
	brak
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 nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych

SKARBNIK GMINY
Zdzisława Ranicz
Zdzisława Ranicz

WÓJT
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 3
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
	brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Liczba udziałów: stan na początek roku 2020 - 1 101; zwiększenie - 81; zmniejszenie - 0, stan na koniec roku 2020 - 1 182. Wartość posiadanych udziałów: stan na początek roku 2020 - 1 101 000,00; zwiększenie - 81 000,00 zł; zmniejszenie - 0,00 zł; stan na koniec roku 2020 - 1 182 000,00 zł.
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
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
	brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak danych
c)	powyżej 5 lat
	10 743 204,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak danych
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
	brak danych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	271 043,61 zł
1.16.	inne informacje
	Zakup środków do zwalczania COVID-19 (maseczki, płyny do dezynfekcji, rękawiczki) - 3 438,60 zł

SKARBNIK GMINY
Zdzisława Kanicz

WÓJT
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 6 115 053,98 (odsetki i różnice kursowe - 0 zł)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Zwrot składek ZUS w ramach Tarczy Antykryzysowej - 399 797,83 zł
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 Zwrot składek ZUS w ramach Tarczy Antykryzysowej - 70 668,29 zł
	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

SKARBNIK GMINY

Zdzisław Kapicz
główny księgowy

2021-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1 - Środki trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Inne	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunty	4 452 313,79	0,00	70 112,21	0,00	70 112,21	28 780,82	0,00	2 640,80	31 421,62	4 491 004,38
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 718 510,11	738 501,53	6 555 132,85	0,00	7 293 634,38	0,00	0,00	0,00	0,00	75 012 144,49
3	Urządzenia techn. i maszyny	915 245,61	0,00	125 337,00	0,00	125 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 582,61
4	Środki transportu	2 728 556,80	0,00	318 570,00	0,00	318 570,00	4 700,00	0,00	0,00	4 700,00	3 042 426,80
5	Inne środki trwałe	546 641,62	0,00	12 849,00	0,00	12 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559 490,62
x	Ogółem	76 361 267,93	738 501,53	7 082 001,06	0,00	7 820 502,59	33 480,82	0,00	2 640,80	36 121,62	84 145 648,90

Umorzenie - stan na początek obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie w ciągu roku		Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		Zmniejszenie umorzenia	Inne			stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 452 313,79	4 491 004,38
22 555 541,97	0,00	2 119 873,32	0,00	2 119 873,32	0,00	0,00	0,00	24 675 415,29	45 162 968,14	50 336 729,20
698 519,47	0,00	71 320,70	0,00	71 320,70	0,00	0,00	0,00	769 840,17	216 726,14	270 742,44
2 343 792,91	0,00	138 466,64	0,00	138 466,64	4 700,00	0,00	4 700,00	2 477 559,55	384 763,89	564 867,25
280 890,58	0,00	80 602,37	0,00	80 602,37	0,00	0,00	0,00	361 492,95	265 751,04	197 997,67
25 878 744,93	0,00	2 410 263,03	0,00	2 410 263,03	4 700,00	0,00	4 700,00	28 284 307,96	50 482 523,00	55 861 340,94

SKARBNIK GMINY
K. K.
Zdzisława Kanicz

WÓJT
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

Tabela Nr 2 - Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Inne	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Pozostałe środki trwałe	5 525 423,72	171 779,95	878 257,40	0,00	1 050 037,35	0,00	102 020,18	600 173,07	702 193,25	5 873 267,82
2	Wartości niematerialne i prawne	445 632,77	0,00	34 369,30	0,00	34 369,30	0,00	0,00	38 500,00	38 500,00	441 502,07
3	Zbiory biblioteczne	212 858,67	0,00	24 251,98	0,00	24 251,98	0,00	3 832,24	0,00	3 832,24	233 278,41
x	Ogółem	6 183 915,16	171 779,95	936 878,68	0,00	1 108 658,63	0,00	105 852,42	638 673,07	744 525,49	6 548 048,30

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17	18	19	20	21
5 525 423,72	0,00	878 257,40	171 779,95	1 050 037,35	702 193,25	5 873 267,82	0,00	0,00
445 632,77	0,00	34 369,30	0,00	34 369,30	38 500,00	441 502,07	0,00	0,00
212 858,67	0,00	24 251,98	0,00	24 251,98	3 832,24	233 278,41	0,00	0,00
6 183 915,16	0,00	936 878,68	171 779,95	1 108 658,63	744 525,49	6 548 048,30	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
Zdzisława Kanicz

WÓJTA
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

Tabela Nr 3 - Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Żabiny dz. Nr 66/3	Powierzchnia (m2)	592	0	0	592
		Wartość (zł)	463,40	0	0	463,40
2	Żabiny dz. Nr 66/4	Powierzchnia (m2)	12 111	0	0	12 111
		Wartość (zł)	9479,30	0	0	9479,30
3	Żabiny dz. Nr 66/5	Powierzchnia (m2)	5 699	0	0	5 699
		Wartość (zł)	4460,60	0	0	4460,60
4	Żabiny dz. 66/7	Powierzchnia (m2)	387	0	0	387
		Wartość (zł)	302,90	0	0	302,90
5	Żabiny dz. Nr 66/6	Powierzchnia (m2)	407	0	0	407
		Wartość (zł)	318,60	0	0	318,60
6	Hartowiec dz. Nr 345/5	Powierzchnia (m2)	269	0	0	269
		Wartość (zł)	210,50	0	0	210,50
7	Hartowiec dz. Nr 345/7	Powierzchnia (m2)	367	0	0	367
		Wartość (zł)	287,30	0	0	287,30
8	Hartowiec dz. Nr 345/8	Powierzchnia (m2)	2 433	0	0	2 433
		Wartość (zł)	1904,30	0	0	1904,30
9	Hartowiec dz. Nr 345/3	Powierzchnia (m2)	3 714	0	0	3 714
		Wartość (zł)	2906,90	0	0	2906,90
10	Rybno dz. Nr 30/13	Powierzchnia (m2)	117	0	0	117
		Wartość (zł)	91,60	0	0	91,60
11	Rybno dz. Nr 30/15	Powierzchnia (m2)	2 485	0	0	2 485
		Wartość (zł)	1945,01	0	0	1945,01
12	Rybno dz. Nr 30/14	Powierzchnia (m2)	1 966	0	0	1 966
		Wartość (zł)	1538,79	0	0	1538,79
x	Razem	Powierzchnia (m2)	30 547	0	0	30 547
		Wartość (zł)	23 909,20	0	0	23 909,20

Tabela Nr 4 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Pozostałe należności - podatek rolny	81,00	2 716,00	0,00	0,00	2 797,00
2	Pozostałe należności - podatek od nieruchomości	12 453,81	13 700,94	6 069,00	0,00	20 085,75
3	zaliczka alimentacyjna - BP	0,00	108 026,27	0,00	0,00	108 026,27
4	zaliczka alimentacyjna - JST	0,00	108 026,03	0,00	0,00	108 026,03
5	fundusz alimentacyjny - BP	0,00	678 893,96	0,00	0,00	678 893,96
6	fundusz alimentacyjny - JST	0,00	452 595,98	0,00	0,00	452 595,98
7	odsetki od funduszu alimentacyjnego - BP	0,00	537 608,03	0,00	0,00	537 608,03
x	Razem	12 534,81	1 901 567,21	6 069,00	0,00	1 908 033,02

Zdzisława

Elżbieta Kanicz

2021-04-27
Elektronicznie podpisany
przez Zdzisława Elżbieta
Kanicz
SKARBNIK GMINY
Data: 2021.04.27 15:13:21
+02'00'
Zdzisława Kanicz

Tomasz
Węgrzynowski

Elektronicznie podpisany
przez Tomasz Węgrzynowski
Data: 2021.04.27 15:06:18
+02'00'

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski