

Zarządzenie Nr 33/ /2021
Wójta Gminy Żelazków
z dnia 28 kwietnia 2021 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Żelazków 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.), zarządza się co następuje:

§ 1.

1. Przekazuje się Radzie Gminy Żelazków sprawozdanie finansowe Gminy Żelazków za 2020 rok składające się z:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu Gminy Żelazków, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Bilansu jednostki budżetowej (łącznie bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych), stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) Rachunku zysków i strat jednostki budżetowej (łącznie rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych), stanowiącego załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) Zestawienia zmian w funduszu jednostki (łącznie zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych), stanowiącego załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia,
- 5) Informacji dodatkowej Gminy Żelazków, stanowiącej załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Żelazków
/-/ Sylwiusz Jakubowski

**Uzasadnienie
do zarządzenia nr 33/2021
Wójta Gminy Żelazków
z dnia 28 kwietnia 2021 r.**

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego zarząd przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Żelazków 138 62-817 ŻELAZKÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŻELAZKÓW sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 000552030		Wysłać bez pisma przewodniego B3662A25611099BE 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 477 963,24	13 634 611,01	I Zobowiązania	128 868,75	83 406,01
I.1 Środki pieniężne	7 477 963,24	13 634 611,01	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 477 963,24	13 634 611,01	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	391 262,83	502 444,53	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	125 979,20	81 423,47
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 889,55	1 982,54
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	7 192 408,32	13 465 254,53
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 332 631,50	7 873 586,24
II.2 Należności od budżetów	386 971,60	500 179,86	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 279 955,42	8 885 433,13
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	4 291,23	2 264,67	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 612 586,92	-1 011 846,89
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-1 162,00	-1 162,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 612 586,92	1 011 846,89
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	5 913 614,90	4 580 983,40
			III Rozliczenia międzyokresowe	547 949,00	588 395,00
Suma aktywów	7 869 226,07	14 137 055,54	Suma pasywów	7 869 226,07	14 137 055,54

Mariola Warszewska
skarbnik

2021-01-27
rok, miesiąc, dzień

Sylwiusz Jakubowski
zarząd

BeSTia

B3662A25611099BE

Wyjaśnienia do bilansu

Mariola Warszevska
skarbnik

2021-01-27
rok, miesiąc, dzień

Sylwiusz Jakubowski
zarząd

BeSTia

B3662A25611099BE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Żelazków 138 62-817 ŻELAZKÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 000552030		Wysłać bez pisma przewodniego 4C8DEF9051C67441 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	55 478 762,79	58 133 056,65	A Fundusz	55 903 399,40	58 032 024,65
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	47 709 115,25	45 344 570,19
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	54 960 662,79	57 614 956,65	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 194 284,15	12 687 454,46
A.II.1 Środki trwałe	52 063 483,23	56 689 388,49	A.II.1 Zysk netto (+)	34 837 457,20	43 534 648,26
A.II.1.1 Grunty	5 014 372,93	5 078 962,49	A.II.2 Strata netto (-)	-26 643 173,05	-30 847 193,80
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	70 591,00	70 591,00	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	46 507 419,35	51 209 211,34	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	72 773,49	69 786,98	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	419 042,39	289 316,42	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	49 875,07	42 111,26	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 507 600,92	1 614 989,21
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 897 179,56	925 568,16	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 507 600,92	1 614 989,21
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	206 760,47	115 301,78
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	518 100,00	518 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 665,28	2 743,61
A.IV.1 Akcje i udziały	518 100,00	518 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	163 961,54	180 480,67
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	814 031,69	954 032,90

Mariola Warszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

4C8DEF9051C67441

Sylwiusz Jakubowski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	48 490,96	56 519,23
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	72 436,48	95 208,44
B Aktywa obrotowe	1 932 237,53	1 513 957,21	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 740,28	279,51
B.I Zapasy	27 777,99	41 130,35	D.II.8 Fundusze specjalne	196 514,22	210 423,07
B.I.1 Materiały	27 777,99	41 130,35	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	196 514,22	210 423,07
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	1 771 283,75	1 283 722,35			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	21 292,60	41 033,58			
B.II.2 Należności od budżetów	9,53	72,05			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	94,50			
B.II.4 Pozostałe należności	1 749 981,62	1 242 522,22			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	133 175,79	189 104,51			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	133 175,79	189 104,51			
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			

Mariola Warszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

4C8DEF9051C67441

Sylwiusz Jakubowski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	57 411 000,32	59 647 013,86	Suma pasywów	57 411 000,32	59 647 013,86

 Mariola Warszewska
 (główny księgowy)

BeSTia

 2021-04-28
 (rok, miesiąc, dzień)

4C8DEF9051C67441

 Sylwiusz Jakubowski
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Mariola Warszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

4C8DEF9051C67441

Sylwiusz Jakubowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Żelazków 138 62-817 ŻELAZKÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 000552030		Wysłać bez pisma przewodniego 5CD34E709CD32C46 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	42 761 200,86	47 709 115,25
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	87 428 523,10	91 208 239,48
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	30 837 583,93	34 837 457,20
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	46 052 712,85	50 718 746,69
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	8 388 295,10	5 449 547,20
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	2 045 252,22	202 488,39
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	104 679,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	82 480 608,71	93 572 784,54
I.2.1. Strata za rok ubiegły	22 979 881,17	26 643 173,05
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	46 451 167,83	58 678 917,50
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	10 809 171,13	8 074 088,89
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	2 093 665,49	149 445,00
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	146 723,09	27 160,10
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	47 709 115,25	45 344 570,19

Mariola Warszewska
główny księgowy

2021-04-28
rok, miesiąc, dzień

Sylwiusz Jakubowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 194 284,15	12 687 454,46
III.1.	zysk netto (+)	34 837 457,20	43 534 648,26
III.2.	strata netto (-)	-26 643 173,05	-30 847 193,80
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	55 903 399,40	58 032 024,65

 Mariola Warszewska
 główny księgowy

 2021-04-28
 rok, miesiąc, dzień

 Sylwiusz Jakubowski
 kierownik jednostki

Mariola Warszewska
główny księgowy

2021-04-28
rok, miesiąc, dzień

Sylwiusz Jakubowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Żelazków 138 62-817 ŻELAZKÓW Numer identyfikacyjny REGON 000552030	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Wysłać bez pisma przewodniego BB8796A8BABF09B0 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	46 386 817,87	58 143 604,91
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	46 386 817,87	58 143 604,91
B. Koszty działalności operacyjnej	38 315 226,36	45 473 497,80
B.I. Amortyzacja	2 795 130,24	2 821 136,63
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 497 611,94	2 029 012,40
B.III. Usługi obce	5 606 121,52	7 750 628,29
B.IV. Podatki i opłaty	875 871,32	1 018 293,77
B.V. Wynagrodzenia	11 730 784,47	13 369 486,41
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 249 082,48	3 683 584,01
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	351 306,27	342 978,35
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 204 023,39	14 452 016,58
B.X. Pozostałe obciążenia	5 294,73	6 361,36
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	8 071 591,51	12 670 107,11
D. Pozostałe przychody operacyjne	160 577,64	1 054 921,85
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	160 577,64	1 054 921,85
E. Pozostałe koszty operacyjne	146 649,82	716 615,01

Mariola Warszewska
główny księgowy

2021-04-28
rok, miesiąc, dzień

Sylwiusz Jakubowski
kierownik jednostki

BeSTia

BB8796A8BABF09B0

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	146 649,82	716 615,01
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 085 519,33	13 008 413,95
G.	Przychody finansowe	109 057,69	-320 145,58
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	108 752,47	-320 146,58
G.III.	Inne	305,22	1,00
H.	Koszty finansowe	292,87	813,91
H.I.	Odsetki	248,91	733,61
H.II.	Inne	43,96	80,30
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 194 284,15	12 687 454,46
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)	8 194 284,15	12 687 454,46

Mariola Warszewska
główny księgowy

2021-04-28
rok, miesiąc, dzień

Sylwiusz Jakubowski
kierownik jednostki

Mariola Warszewska
główny księgowy

2021-04-28
rok, miesiąc, dzień

Sylwiusz Jakubowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Żelazków 138 62-817 ŻELAZKÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 000552030		392C5B60A53E17CE 

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	2 161 418,68
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

Mariola Warszewska
(główny księgowy)

2021.04.28
rok mies. dzień

Sylwiusz Jakubowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Mariola Warszewska
(główny księgowy)

2021.04.28
rok mies. dzień

Sylwiusz Jakubowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Żelazków
1.2	siedzibę jednostki
	Żelazków
1.3	adres jednostki
	Żelazków 138, 62 – 817 Żelazków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki,
	Ustawa o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne. Zostało sporządzone na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe (6 jednostek oświatowych, GOPS, Dzienny Dom Senior+, UG).
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).
	Aktywa i pasywa wyceniane się na dzień nabycia oraz na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości 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 oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych zasad. 1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne (o wartości początkowej powyżej 10.000 zł) w dniu przyjęcia do użytkowania wyceniane się w przypadku zakupu – według cen nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, w przypadku spadku lub darowizny- według wartości wynikającej z umowy, a w przypadku jej braku według ceny rynkowej. Odpisy umorzeniowe dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej równej lub wyższej niż 10.000 zł dokonywane są według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo w miesiącu grudniu za okres całego roku obrotowego. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji. Amortyzacja rozpoczyna się w miesiącu następnym po miesiącu, w którym

	przyjęto środek lub wartość niematerialną do używania. 2. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne nie spełniające powyższych kryteriów wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia i umarza jednorazowo w 100 % przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. 3. Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych na zadanie od rozpoczęcia do zakończenia inwestycji. 4. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. 5. Krajowe środki pieniężne wycenia się i ujmuje w księgach w wartości nominalnej. 6. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Nie prowadzi obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno - gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości, opał, paliwo odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu, z tym że wartość nieużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod data przeprowadzenia inwentaryzacji. Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespolu „4” i „7”. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Nie dokonuje się biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
5.	inne informacje
	Jeżeli kwoty wynikające ze wzajemnych rozliczeń między jednostkami nie przekraczają kwoty 5.000,00 zł nie dokonuje się wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami.

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nazwa grupy rodzajowych środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przechody	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty	5 049 592,88	0,00	71 454,79	0,00	71 454,79	0,00	0,00	0,00	0,00	5 121 047,67
Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 766 611,56	0,00	7 507 072,10	0,00	7 507 072,10	149 445,00	0,00	0,00	149 445,00	93 124 238,66
Urządzenia										
techniczne i maszyn	381 923,99	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	86 485,66	0,00	86 485,66	310 438,33
Środki transportu	1 064 201,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 064 201,43
Inne środki trwałe	3 688 001,12	0,00	695 489,75	0,00	695 489,75	0,00	487 219,04	0,00	487 219,04	3 896 271,83
Środki trwałe w budowie(inwestycje)	2 897 179,56	0,00	5 438 547,30	0,00	5 438 547,30	0,00	0,00	7 410 158,70	7 410 158,70	925 568,16
Zbiory biblioteczne	167 548,49	0,00	30 277,52	0,00	30 277,52	0,00	21 787,25	7 669,62	29 456,87	168 369,14
Razem	99 015 059,03	0,00	13 757 841,46	0,00	13 757 841,46	149 445,00	595 491,95	7 417 828,32	8 162 765,27	104 610 135,22

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
35 219,95	0,00	6 865,23	0,00	6 865,23	0,00	42 085,18	5 014 372,93	5 078 962,49
39 259 192,21	0,00	2 655 835,11	0,00	2 655 835,11	0,00	41 915 027,32	46 507 419,35	51 209 211,34
307 184,67	0,00	11 912,34	0,00	11 912,34	78 445,66	240 651,35	74 739,32	69 786,98
645 159,04	0,00	129 725,97	0,00	129 725,97	0,00	774 885,01	419 042,39	289 316,42
3 640 091,88	0,00	701 287,73	0,00	701 287,73	487 219,04	3 854 160,57	47 909,24	42 111,26
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 897 179,56	925 568,16
167 548,49	0,00	30 277,52	0,00	30 277,52	29 456,87	168 369,14	0,00	0,00
44 054 396,24	0,00	3 535 903,90	0,00	3 535 903,90	595 121,57	46 995 178,57	54 960 662,79	57 614 956,65

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	Przemieszczenia /inne		zbycie	likwidacja	Przemieszczenie/Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wartości niematerialne i prawne (programy, licencje)	220 547,13	467,21	15 679,54	2 127,58	18 274,33	0,00	10 373,36	0,00	10 373,36	228 448,10
Razem	220 547,13	467,21	15 679,54	2 127,58	18 274,33	0,00	10 373,36	0,00	10 373,36	228 448,10

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
220 547,13	17 610,45	15 679,54	2 127,58	35 417,57	27 516,60	228 448,10	0,00	0,00
220 547,13	17 610,45	15 679,54	2 127,58	35 417,57	27 516,60	228 448,10	0,00	0,00

Tabela nr 2 – grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom

Grunty (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Żelazków 488	Powierzchnia (m ²)	0	23200	-	23200
	Wartość (zł)		21924	-	21924
Skarszew 378/3	Powierzchnia (m ²)	0	5600	-	5600
	Wartość (zł)	0	8680	-	8680
Kokanin 224/1	Powierzchnia (m ²)	0	6900	-	6900
	Wartość (zł)	0	9867	-	9867
Russów 326	Powierzchnia (m ²)	0	5400	-	5400
	Wartość (zł)		9720	-	9720
Kokanin 50	Powierzchnia (m ²)	0	3400	-	3400
	Wartość (zł)		20400	-	20400
RAZEM	Powierzchnia (m ²)		44500	0	44500
	Wartość (zł)		70591	0	70591

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	39 843,99	13 850,28	34 139,82	19 554,45
Razem	39 843,99	13 850,28	34 139,82	19 554,45

1.6.

liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				RAZEM
		Udziały	Akcje	Dłużne papiery wartościowe	Inne papiery wartościowe	
1	2	3	4	5	6	
Stan na początek roku obrotowego	101 x 500,00				101 x 500,00	
	264 x 1000,00				264 x 1000,00	
	ilość	-	-	-	51 x 500,00	
	40 x 500,00				40 x 500,00	
	51 x 3100,00				51 x 3100,00	
	wartość	-	-	-	518 100,00	
Zwiększenia	ilość	-	-	-	-	
	wartość	-	-	-	-	
Zmniejszenia	ilość	-	-	-	-	
	wartość	-	-	-	-	
Stan na koniec roku obrotowego	101 x 500,00				101 x 500,00	
	264 x 1000,00				264 x 1000,00	
	ilość	-	-	-	51 x 500,00	
	40 x 500,00				40 x 500,00	
	51 x 3100,00				51 x 3100,00	
	wartość	-	-	-	518 100,00	
Uwagi		-	-	-	-	

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).

Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Pozostałe należności	485 920,30	90 350,38	0,00	330 604,53	245 666,15
Należności krótkoterminowe	1 783 203,68	132 548,85	0,00	0,00	1 915 752,53
Razem	2 269 123,98	222 899,23	0,00	330 604,53	2 161 418,68

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.
	nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.
	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
	nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.																																								
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość za poprzedni okres</th><th>Wartość za obecny okres</th></tr><tr><td>1</td><td>Wynagrodzenia oraz składki społeczne</td><td>13 062 117,96</td><td>12 851 615,44</td></tr><tr><td>2</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>146 211,76</td><td>201 226,78</td></tr><tr><td>3</td><td>Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy</td><td>61 228,56</td><td>188 168,41</td></tr><tr><td>4</td><td>Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP</td><td>19 345,52</td><td>7 771,67</td></tr><tr><td>5</td><td>Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne</td><td>10 310,78</td><td>6 460,00</td></tr><tr><td>6</td><td>Okulary korygujące i inne świadczenia należne</td><td>17 860,58</td><td>6 905,94</td></tr><tr><td colspan="2">RAZEM</td><td>13 317 075,16</td><td>13 262 148,24</td></tr></table>							Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres	1	Wynagrodzenia oraz składki społeczne	13 062 117,96	12 851 615,44	2	Nagrody jubileuszowe	146 211,76	201 226,78	3	Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	61 228,56	188 168,41	4	Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP	19 345,52	7 771,67	5	Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	10 310,78	6 460,00	6	Okulary korygujące i inne świadczenia należne	17 860,58	6 905,94	RAZEM		13 317 075,16	13 262 148,24		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres																																						
1	Wynagrodzenia oraz składki społeczne	13 062 117,96	12 851 615,44																																						
2	Nagrody jubileuszowe	146 211,76	201 226,78																																						
3	Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	61 228,56	188 168,41																																						
4	Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP	19 345,52	7 771,67																																						
5	Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	10 310,78	6 460,00																																						
6	Okulary korygujące i inne świadczenia należne	17 860,58	6 905,94																																						
RAZEM		13 317 075,16	13 262 148,24																																						
1.16.	inne informacje.																																								
	nie dotyczy																																								
2.																																									
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.																																								
	nie dotyczy																																								
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.																																								
	<table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th colspan="3">Koszt wytworzenia w roku ubiegłym</th><th colspan="3">Koszt wytworzenia w bieżącym roku</th></tr><tr><th>ogółem</th><th>w tym odsetki</th><th>w tym różnice kursowe</th><th>ogółem</th><th>w tym odsetki</th><th>w tym różnice kursowe</th></tr><tr><td>1</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td></tr><tr><td>Środki trwałe w budowie</td><td>2 897 179,56</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>925 568,16</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Razem</td><td>2 897 179,56</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>925 568,16</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>							Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku			ogółem	w tym odsetki	w tym różnice kursowe	ogółem	w tym odsetki	w tym różnice kursowe	1	3	4	5	7	8	9	Środki trwałe w budowie	2 897 179,56	0,00	0,00	925 568,16	0,00	0,00	Razem	2 897 179,56	0,00	0,00	925 568,16	0,00	0,00
Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku																																					
	ogółem	w tym odsetki	w tym różnice kursowe	ogółem	w tym odsetki	w tym różnice kursowe																																			
1	3	4	5	7	8	9																																			
Środki trwałe w budowie	2 897 179,56	0,00	0,00	925 568,16	0,00	0,00																																			
Razem	2 897 179,56	0,00	0,00	925 568,16	0,00	0,00																																			

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.																																				
	<table><tr><th colspan="2">Wyszczególnienie</th><th>w 2019 r.</th><th>w 2020 r.</th></tr><tr><th colspan="2">1</th><th>2</th><th>3</th></tr><tr><td colspan="2">Przychody występujące incydentalnie, w tym:</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1)</td><td>losowe – pożar - odszkodowania</td><td>3 106,13</td><td>8 699,25</td></tr><tr><td>2)</td><td>pozostałe- darowizna (spadek)</td><td>0,00</td><td>8 699,25</td></tr><tr><td colspan="2">Koszty występujące incydentalnie, w tym:</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1)</td><td>losowe – pożar – wartość strat</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2)</td><td>losowe – zalanie – wartość strat</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2">Razem</td><td>3 106,13</td><td>8 699,25</td></tr></table>	Wyszczególnienie		w 2019 r.	w 2020 r.	1		2	3	Przychody występujące incydentalnie, w tym:				1)	losowe – pożar - odszkodowania	3 106,13	8 699,25	2)	pozostałe- darowizna (spadek)	0,00	8 699,25	Koszty występujące incydentalnie, w tym:				1)	losowe – pożar – wartość strat	0,00	0,00	2)	losowe – zalanie – wartość strat	0,00	0,00	Razem		3 106,13	8 699,25
Wyszczególnienie		w 2019 r.	w 2020 r.																																		
1		2	3																																		
Przychody występujące incydentalnie, w tym:																																					
1)	losowe – pożar - odszkodowania	3 106,13	8 699,25																																		
2)	pozostałe- darowizna (spadek)	0,00	8 699,25																																		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:																																					
1)	losowe – pożar – wartość strat	0,00	0,00																																		
2)	losowe – zalanie – wartość strat	0,00	0,00																																		
Razem		3 106,13	8 699,25																																		
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																																				