

**Zarządzenie Nr 33/2021
Wójta Gminy Markusy
z dnia 14 maja 2021 roku**

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Markusy za 2020 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn.zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1.

Przedłożyć Radzie Gminy Markusy sprawozdanie finansowe za 2020 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Markusach.

WÓJT

mgr Dorota Wasik

Uzasadnienie

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) nakłada na organ wykonawczy obowiązek przekazania sprawozdania finansowego organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu Gminy Markusy sporządzonego na dzień 31.12.2020 r.,
- 2) Bilansu jednostki budżetowej sporządzonego na dzień 31.12.2020 r., wraz z informacją dodatkową,
- 3) Rachunku zysków i strat jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2020 r.,
- 4) Zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2020 r.

WÓJT

mgr Dorota Wasik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
MARKUSY			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Markusy 82				
82-325 MARKUSY		sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			D014661F53CAE646	
170748123				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		17 792 090,91	17 969 665,80
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		33 147 415,55	37 840 195,68
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		10 123 581,32	12 256 702,79
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		18 796 924,08	21 367 178,94
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		15 019,68	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		4 211 890,47	4 211 890,47
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	4 423,48
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		12 128 174,25	17 338 060,27
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		8 525 043,15	11 057 838,06
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		3 073 549,73	4 520 890,91
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		428,29	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		376 360,56	1 462 820,55
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		44 887,60	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		107 904,92	296 510,75
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		17 969 665,80	15 320 298,03

Helena Stefańska
główny księgowy

2021-05-11
rok, miesiąc, dzień

Dorota Małgorzata Wasik
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 198 864,73	3 845 128,11
III.1.	zysk netto (+)	12 256 702,79	15 954 183,68
III.2.	strata netto (-)	-11 057 838,06	-12 109 055,57
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	19 168 530,53	19 165 426,14

Helena Stefańska
główny księgowy

2021-05-11
rok, miesiąc, dzień

Dorota Małgorzata Wasik
kierownik jednostki

Helena Stefańska
główny księgowy

2021-05-11
rok, miesiąc, dzień

Dorota Małgorzata Wasik
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MARKUSY Markusy 82 82-325 MARKUSY Numer identyfikacyjny REGON 170748123	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego A94DE31D27B5A237 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	16 925 955,44	28 977 475,79	A Fundusz	19 168 530,53	19 165 426,14
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	17 969 665,80	15 320 298,03
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	12 418 633,26	12 057 386,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 198 864,73	3 845 128,11
A.II.1 Środki trwałe	12 378 672,28	12 057 386,70	A.II.1 Zysk netto (+)	12 256 702,79	15 954 183,68
A.II.1.1 Grunty	4 044 066,00	4 046 349,00	A.II.2 Strata netto (-)	-11 057 838,06	-12 109 055,57
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	15 997,00	15 997,00	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	8 003 901,84	7 683 701,24	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	121 216,60	111 637,64	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	94 500,01	148 838,76	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	114 987,83	66 860,06	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 033 402,27	13 431 164,29
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	39 960,98	0,00	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	737 970,56	742 658,19
A.III Należności długoterminowe	295 431,71	12 708 198,62	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	91 515,29	78 710,46
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 211 890,47	4 211 890,47	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	31 345,42	32 477,99
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	156 266,27	167 771,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	272 148,15	292 930,97

Helena Stefańska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-11

(rok, miesiąc, dzień)

A94DE31D27B5A237

Dorota Małgorzata Wasik
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	4 211 890,47	4 211 890,47	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	15 524,37	33 597,56
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	115 289,80	106 807,98
B Aktywa obrotowe	3 275 977,36	3 619 114,64	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	27 674,49	83 555,17	D.II.8 Fundusze specjalne	55 881,26	30 361,51
B.I.1 Materiały	27 674,49	83 555,17	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	55 881,26	30 361,51
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	295 431,71	12 688 506,10
B.II Należności krótkoterminowe	3 110 578,97	3 401 376,12			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 439,08	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 107 139,89	3 401 376,12			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	133 895,27	129 285,49			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	133 895,27	129 285,49			
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			

Helena Stefańska
(główny księgowy)

2021-05-11
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Małgorzata Wasik
(kierownik jednostki)

BeSTia

A94DE31D27B5A237

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 828,63	4 897,86			
Suma aktywów	20 201 932,80	32 596 590,43	Suma pasywów	20 201 932,80	32 596 590,43

Helena Stefańska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-11
(rok, miesiąc, dzień)

A94DE31D27B5A237

Dorota Małgorzata Wasik
(kierownik jednostki)

Helena Stefańska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-11
(rok, miesiąc, dzień)

A94DE31D27B5A237

Dorota Małgorzata Wasik
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MARKUSY Markusy 82 82-325 MARKUSY Numer identyfikacyjny REGON 170748123	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MARKUSY sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 0F20004E781A3764 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 766 415,68	3 863 229,03	I Zobowiązania	5 026 292,57	4 658 153,41
I.1 Środki pieniężne	1 766 415,68	3 863 229,03	I.1 Zobowiązania finansowe	5 000 000,00	4 600 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 766 415,68	3 863 229,03	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)	5 000 000,00	4 600 000,00
II Należności i rozliczenia	32 315,39	43 848,23	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	23 932,34	57 904,91
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 360,23	248,50
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 498 142,50	-1 008 444,15
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 073 826,37	2 489 698,35
II.2 Należności od budżetów	32 314,82	43 848,23	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 073 826,37	2 489 698,35
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,57	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 571 968,87	-3 498 142,50
			III Rozliczenia międzyokresowe	270 581,00	257 368,00
Suma aktywów	1 798 731,07	3 907 077,26	Suma pasywów	1 798 731,07	3 907 077,26

Helena Stefańska	2021-04-20	Dorota Małgorzata Wasik
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

0F20004E781A3764

Helena Stefańska
skarbnik

2021-04-20
rok, miesiąc, dzień

Dorota Małgorzata Wasik
zarząd

BeSTia

0F20004E781A3764

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
MARKUSY Markusy 82 82-325 MARKUSY			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 170748123			Wysłać bez pisma przewodniego 3CAB1E546E43E9C7 	
			sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		3 373 989,47	4 878 124,07
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		3 373 989,47	4 878 124,07
B.	Koszty działalności operacyjnej		18 795 212,98	20 236 528,26
B.I.	Amortyzacja		465 909,29	469 744,72
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 070 320,84	1 070 025,01
B.III.	Usługi obce		1 789 382,75	2 091 010,99
B.IV.	Podatki i opłaty		672 979,64	734 299,63
B.V.	Wynagrodzenia		5 739 633,14	6 078 437,29
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 729 337,76	1 860 542,85
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		33 181,19	51 713,75
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 294 468,37	7 880 754,02
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-15 421 223,51	-15 358 404,19
D.	Pozostałe przychody operacyjne		15 722,84	23 702,04
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		15 722,84	23 702,04
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Helena Stefańska
główny księgowy

2021-05-11
rok, miesiąc, dzień

Dorota Małgorzata Wasik
kierownik jednostki

BeSTia

3CAB1E546E43E9C7

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.13

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-15 405 500,67	-15 334 702,15
G.	Przychody finansowe	16 799 126,78	19 336 529,14
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 001,93	545,02
G.III.	Inne	16 797 124,85	19 335 984,12
H.	Koszty finansowe	194 761,38	156 698,88
H.I.	Odsetki	194 761,38	156 698,88
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 198 864,73	3 845 128,11
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)	1 198 864,73	3 845 128,11

Helena Stefańska
główny księgowy

2021-05-11
rok, miesiąc, dzień

Dorota Małgorzata Wasik
kierownik jednostki

BeSTia

3CAB1E546E43E9C7

Helena Stefańska
główny księgowy

2021-05-11
rok, miesiąc, dzień

Dorota Małgorzata Wasik
kierownik jednostki

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA MARKUSY
1.2	siedzibę jednostki
	MARKUSY
1.3	adres jednostki
	82-325 MARKUSY 82, woj. WARMIŃSKO-MAZURSKIE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Markusy realizuje: 1) zadania własne wynikające z ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późniejszymi zmianami) oraz z innych ustaw, o ile nie zostały powierzone do wykonania innym jednostkom organizacyjnym Gminy, 2) zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotyczące organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów, 3) zadania zlecone na podstawie ustaw szczególnych, 4) zadania powierzone na podstawie porozumień zawartych z organizacjami administracji rządowej, 5) zadania publiczne powierzone Gminie w drodze porozumień zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 styczeń 2020 r. – 31 grudzień 2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe łączne: - Urząd Gminy w Markusach - Szkoła Podstawowa w Zwierznie - Szkoła Podstawowa w Żurawcu - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Markusach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy 2020. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne. Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosowane są zasady wynikające z Zarządzenia Nr 61/2017 Wójta Gminy Markusy z dnia 2 października 2017 roku w sprawie wprowadzenia instrukcji gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego Urzędu Gminy w Markusach i z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 4 kwietnia 2017 r. w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania niektórymi składnikami majątku Skarbu Państwa. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne (WNiP) nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. WNiP o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na koniec roku budżetowego, wg. stawki amortyzacyjnej ustalonej przez Wójta. WNiP 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, umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. WNiP o wartości początkowej niższej niż 500 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod data zakupu. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się : w przypadku zakupu - wg. ceny nabycia, w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia- wg. wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę; w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- wg. posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku- na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie; w przypadku spadku lub darowizny- wg. wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości; w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu; wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej wg. wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej; w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego- w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego sprawnego środka; środki trwałe przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów- zarówno bezpośrednich, jak i pośrednich, poniesionych przed jego przyjęciem w stanie kompletnym. 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. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, mogą być umarzane: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe wartości materialne i prawne o wart. nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. 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. Próg istotności środków trwałych wynosi 10.000 zł. Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10.000. zł - amortyzuje się metoda liniową. Amortyzacje środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
5.	inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia									
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec okresu	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia w ciągu roku	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (6+7-8)	Wartość netto składników aktywów stan na początek roku (2-6)	stan na koniec roku (5-9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0-Grunty	4 044 066,00	19 641,00	17 358,00	4 046 349,00	-	-	-	-	4 044 066,00	4 046 349,00
1-Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	9 478 025,24	93 897,84	71 415,55	9 500 507,53	3 670 058,64	278 964,05	55 262,80	3 893 759,89	5 807 966,60	5 606 747,64
2- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 480 318,51	-	-	3 480 318,51	1 284 383,27	118 981,64	-	1 403 364,91	2 195 935,24	2 076 953,60
3-Kotły i maszyny energetyczne	34 497,00	-	-	34 497,00	24 671,99	699,96	-	25 371,95	9 825,01	9 125,05
4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	345 447,53	14 799,36	-	360 246,89	280 345,61	23 323,50	10 874,66	292 794,45	65 101,92	67 452,44
5- Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	47 737,61	-	-	47 737,61	44 217,45	1 119,96	-	45 337,41	3 520,16	2 400,20
6-Urządzenia techniczne	291 386,59	-	-	291 386,59	227 081,66	12 427,78	-	239 509,44	64 304,93	51 877,15
7-Środki transportu	1 811 366,20	344 560,00	486 801,03	1 669 125,17	1 716 866,19	27 221,25	223 801,03	1 520 286,41	94 500,01	148 838,76
8-Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	427 769,24	-	-	427 769,24	350 191,49	34 934,89	5 000,00	380 126,38	77 577,75	47 642,86
9- Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N-Wartości niematerialne i prawne	37 110,07	-	2 173,64	34 936,43	37 110,07	-	2 173,64	34 936,43	-	-
P-Wartości niematerialne i prawne	92 133,89	-	-	92 133,89	92 133,89	-	-	92 133,89	-	-
W-Wyposażenie	946 006,86	191 617,56	160 390,46	977 233,96	946 006,86	191 617,56	160 390,46	977 233,96	-	-
	21 035 864,74	664 515,76	738 138,68	20 962 241,82	8 673 067,12	576 174,45	457 502,59	8 904 855,12	12 362 797,62	12 057 386,70

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 długoterminowych aktywów finansowych						
	Nie dotyczy						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	15.997,00 zł						
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						
	Ogółem 34.744,39 zł, w tym: 1) Komputer do Urzędu Stanu Cywilnego z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji - 29.040,22 zł, 2) Komputer, terminal mobilny, urządzenie wielofunkcyjne, zasilacz awaryjny z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej – 5.704,17 zł.						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	100 % udział w spółce o wartości 4.211.890,47 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)						
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
	1.	Należności długoterminowe (A.III)	295.431,71	12.421.074,66	0,00	8.307,75	12.708.198,62
	2.	Należności krótkoterminowe (B.II.) , w tym:	3.103.943,26	4.524.737,30	0,00	4.227.304,44	3.401.376,12
		- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1.)	3.026,76	0,00	0,00	3.026,76	0,00
		-pozostałe należności (B.II.4.)	3.100.916,50	4.524.737,30	0,00	4.224.277,68	3.401.3736,12
		RAZEM:	3.399.374,97	16.945.811,96	0,00	4.235.612,19	16.109.574,74
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Nie dotyczy						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
	1.204.897,86 zł						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	800.000,00 zł						
c)	powyżej 5 lat						
	2.600.000,00 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.	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
	691.684,01 zł
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – 78.897,84 zł, w tym: *odsetki - 0,00 zł * różnice kursowe - 0,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody z tytułu otrzymanych odszkodowań – 52.634,62 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
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

Helena Stefańska
(główny księgowy)

2021-05-12
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Wasik
(kierownik jednostki)