

**RADA GMINY**

**BORZYTUCHOM**

Wpł. 2021.05.24

**ZARZĄDZENIE NR 38/21**  
**WÓJTA GMINY BORZYTUCHOM**

z dnia 20 maja 2021 r.

*w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego  
Gminy Borzytuchom za 2020 rok.*

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych gminnym ( Dz. U. 2021.305)

**zarządzam, co następuje:**

**§ 1**

Przekazać Radzie Gminy Borzytuchom sprawozdanie finansowe Gminy Borzytuchom za 2020 rok

**§ 2**

Sprawozdanie finansowe Gminy Borzytuchom, o którym mowa w § 1, przekazuje się Radzie Gminy Borzytuchom wraz z następującymi załącznikami:


1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Borzytuchom za rok 2020 stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
2. Łączny bilans jednostek budżetowych Gminy Borzytuchom za rok 2020 stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
3. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych Gminy Borzytuchom za rok 2020 stanowiący załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia,
4. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych Gminy Borzytuchom za rok 2020 stanowiące załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia,
5. Łączna informację dodatkową Gminy Borzytuchom za rok 2020 stanowiące załącznik Nr 5 do niniejszego zarządzenia.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**W Ó J T**  
dr Witold Cyba

2020 r. Nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy Borzytucho</b> ul. Zwycięstwa 56 77-141 BORZYTUCHOM	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina BORZYTUCHOM  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 73B5A8B49911ACE3 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>770979482</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 772 288,75	5 338 130,92	I Zobowiązania	3 155 415,11	2 706 129,74
I.1 Środki pieniężne	1 772 288,75	5 338 130,92	I.1 Zobowiązania finansowe	3 150 335,00	2 700 335,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 772 288,75	5 338 130,92	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)	3 150 335,00	2 700 335,00
II Należności i rozliczenia	344 589,73	111 035,09	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 080,11	5 794,74
II.1 Należności finansowe	300 000,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 417 458,63	2 363 798,27
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	300 000,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-249 778,21	3 781 256,90
II.2 Należności od budżetów	44 589,73	111 035,09	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	3 781 256,90
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-249 778,21	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 (+,-)	-1 167 680,42	-1 417 458,63
			III Rozliczenia międzyokresowe	378 922,00	379 238,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 116 878,48</b>	<b>5 449 166,01</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 116 878,48</b>	<b>5 449 166,01</b>

MAŁGORZATA GŁODOWSKA  
skarbnik

2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Witold Cyba  
zarząd

BeSTia

73B5A8B49911ACE3

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

MAŁGORZATA GŁODOWSKA  
skarbnik

2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Witold Cyba  
zarząd

BeSTia

73B5A8B49911ACE3

2022 Rocznik Nr 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy Borzytuchom</b> ul.Zwycięstwa 56  77-141 BORZYTUCHOM	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 8777481F1D5E494F 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>770979482</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2020 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	31 762 846,31	32 150 102,62	A Fundusz	32 004 186,16	32 492 896,38
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	30 149 961,27	27 978 299,26
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	31 624 746,31	32 012 002,62	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 854 224,89	4 514 597,12
A.II.1 Środki trwałe	31 055 431,57	31 414 106,62	A.II.1 Zysk netto (+)	13 901 672,17	18 173 033,44
A.II.1.1 Grunty	4 281 316,56	4 321 724,16	A.II.2 Strata netto (-)	-12 047 447,28	-13 658 436,32
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	222 923,00	222 923,00	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	26 339 960,32	26 372 940,54	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	254 389,31	498 234,50	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	43 150,89	126 595,91	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	136 614,49	94 611,51	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 598 051,99	1 626 799,66
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	569 314,74	597 896,00	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	1 598 051,99	1 613 839,66
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	79 648,63	52 503,21
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	138 100,00	138 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	818 120,20	882 965,18
A.IV.1 Akcje i udziały	138 100,00	138 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	80 620,91	106 608,65
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	421 216,94	447 924,39

MAŁGORZATA GŁODOWSKA  
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-17

(rok, miesiąc, dzień)

8777481F1D5E494F

Witold Cyba

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	125 312,87	45 639,96
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	28 064,97	28 064,97
B Aktywa obrotowe	1 839 391,84	1 969 593,42	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	26 572,52	18 488,72	D.II.8 Fundusze specjalne	45 067,47	50 133,30
B.I.1 Materiały	26 572,52	18 488,72	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	45 067,47	50 133,30
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	12 960,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 769 908,74	1 888 200,13			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	296,37	157,60			
B.II.2 Należności od budżetów	3 888,54	27 266,47			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 765 723,83	1 860 776,06			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	42 910,58	49 944,57			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	42 910,58	49 944,57			
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			

MAŁGORZATA GŁODOWSKA  
(główny księgowy)

2021-05-17  
(rok, miesiąc, dzień)

Witold Cyba  
(kierownik jednostki)

BeSTia

8777481F1D5E494F

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	12 960,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>33 602 238,15</b>	<b>34 119 696,04</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>33 602 238,15</b>	<b>34 119 696,04</b>

MAŁGORZATA GŁODOWSKA  
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-17  
(rok, miesiąc, dzień)

8777481F1D5E494F

Witold Cyba  
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

MAŁGORZATA GŁODOWSKA  
(główny księgowy)


BeSTia

2021-05-17  
(rok, miesiąc, dzień)

8777481F1D5E494F

Witold Cyba  
(kierownik jednostki)

2021 r. 21.12.2020 Nr 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borzytuchom ul. Zwycięstwa 56 77-141 BORZYTUCHOM		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>770979482</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 01095186B59196FE 	
			sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		19 852 327,23	24 319 904,73
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		800,00	4 440,07
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		19 851 527,23	24 315 464,66
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		18 142 704,97	20 269 077,33
B.I.	Amortyzacja		1 425 127,57	1 630 142,92
B.II.	Zużycie materiałów i energii		954 748,98	905 042,24
B.III.	Usługi obce		1 545 546,87	1 880 969,98
B.IV.	Podatki i opłaty		333 022,72	342 803,28
B.V.	Wynagrodzenia		6 073 691,97	6 485 320,17
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 625 823,63	1 772 508,28
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		253 746,11	430 479,04
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	48 785,51
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 695 678,12	6 773 025,91
B.X.	Pozostałe obciążenia		235 319,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		1 709 622,26	4 050 827,40
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		118 982,32	451 626,72
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		118 982,32	451 626,72
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	2 800,53

MAŁGORZATA GŁODOWSKA  
główny księgowy

2021-05-21  
rok, miesiąc, dzień

Witold Cyba  
kierownik jednostki

BeSTia

01095186B59196FE

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.27



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	2 800,53
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 828 604,58	4 499 653,59
G.	Przychody finansowe	92 228,63	51 612,92
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	92 228,63	51 612,92
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	66 608,32	36 669,39
H.I.	Odsetki	66 608,32	36 669,39
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 854 224,89	4 514 597,12
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)	1 854 224,89	4 514 597,12

MAŁGORZATA GŁODOWSKA  
główny księgowy

2021-05-21  
rok, miesiąc, dzień

Witold Cyba  
kierownik jednostki

BeSTia

01095186B59196FE

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.27

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

MAŁGORZATA GŁODOWSKA  
główny księgowy


2021-05-21  
rok, miesiąc, dzień

Witold Cyba  
kierownik jednostki

BeSTia

01095186B59196FE

2020-12-31 Nr 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borzytuchom ul. Zwycięstwa 56 77-141 BORZYTUCHOM		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>770979482</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 9E4AE827F16CE63B 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		27 932 106,99	30 149 961,27
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		37 077 794,87	41 394 597,46
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		13 047 002,96	18 173 033,44
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		20 302 635,56	21 069 969,32
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		3 170 071,19	1 869 070,74
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		265 000,00	172 706,40
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		293 085,16	109 817,56
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		34 859 940,59	39 287 330,15
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		10 708 705,76	12 047 447,28
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		20 053 928,00	24 845 445,97
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		3 835 042,03	2 325 026,94
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		150 144,00	41 339,20
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		112 120,80	28 070,76
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		30 149 961,27	27 978 299,26

MAŁGORZATA GŁODOWSKA  
główny księgowy

2021-05-21  
rok, miesiąc, dzień

Witold Cyba  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	1 854 224,89	4 514 597,12
III.1.	zysk netto (+)	13 901 672,17	18 173 033,44
III.2.	strata netto (-)	-12 047 447,28	-13 658 436,32
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	32 004 186,16	32 492 896,38

MAŁGORZATA GŁODOWSKA  
główny księgowy

2021-05-21  
rok, miesiąc, dzień

Witold Cyba  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

MAŁGORZATA GŁODOWSKA  
główny księgowy

2021-05-21  
rok, miesiąc, dzień

Witold Cyba  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2020R.

	Treść	Uwagi
<b>Dział I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	Urząd Gminy Borzytuchom
1.2	Siedzibę jednostki	UL ZWYCIĘSTWA 56, 77-141 BORZYTUCHOM
1.3	Adres jednostki	j..w.
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	REGON 000532079 PKD 8411Z- (Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej)
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2020 – 31.12.2020
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansów	Pozycja dotyczy wyłącznie Gminy Borzytuchom (Organ) – jednostka samorządu terytorialnego
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p><b>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</b></p> <p>Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjętą w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.</p> <p>Dziennik prowadzony jest w sposób następujący :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie,</li> <li>- zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,</li> <li>- sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły,</li> <li>- jego obroty są zgodne z obrotami</li> </ul>

zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:

- podwójny zapis,
- systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową.

Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórnego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.

Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej.

Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym.

Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.

## **2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych**

Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.

## **3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki**

Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:

- rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994

r. rachunkowości ( Dz.U. z 2021 r. poz.217),  
- ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.-  
ordynacja podatkowa ( Dz.U. z 2020 r. poz.  
1325),

- rozporządzenia 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 (Dz. U.  
z 2020 r. poz.342).

Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż  
na dzień bilansowy dokonuje się w sposób  
określony w art. 28 ust. 1 ustawy o  
rachunkowości.

Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy  
aktywa lub pasywa wyrażone w walucie  
obcej, to zobowiązana jest je wycenić po  
obowiązującym na ten dzień średnim kursie  
ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (  
art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o  
rachunkowości).

Przy wycenie majątku likwidowanych  
jednostek lub postawionych w stan  
likwidacji stosuje się zasady wyceny  
ustalone w ustawie o rachunkowości dla  
jednostek kontynuujących działalność,  
chyba że przepisy dotyczące likwidacji  
stanowią inaczej.

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

Środki trwale oraz wartości niematerialne i  
prawne umarza się i amortyzuje oraz  
aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice  
na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo-  
amortyzacyjne ustala się według zasad  
określonych w ustawie o rachunkowości  
metodą liniową przy zastosowaniu stawek  
określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o  
podatku dochodowym od osób prawnych.

Kierując się zasadą istotności ( art.39 ust.1  
Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od  
obowiązku dokonywania czynnych i  
biernych rozliczeń międzyokresowych  
kosztów.

Koszty działalności ujmuje się tylko na  
kontach Zespołu 4 „ koszty wg rodzajów i  
ich rozliczenie”.

Wynik finansowy jednostki budżetowej  
ustalony jest zgodnie z wariantem



		<p>porównawczym rachunku zysków i strat.</p> <p><b>4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym.</b></p> <p>Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju. Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.</p>
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednoczenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Borzytuchom.
Dział II	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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 1a
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela nr 2 BRAK DANYCH
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela nr 3 i 3a NIE DOTYCZY
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Tabela nr 4
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	Tabela nr 5

1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 6
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 7 NIE DOTYCZY
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela nr 8 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: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Tabela nr 9
1.10	Kwota 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	Tabela nr 10 NIE DOTYCZY
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 11 NIE DOTYCZY
1.12	Łączna kwota 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	Tabela nr 12 NIE DOTYCZY
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę	Tabela nr 13 NIE DOTYCZY

	czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela nr 14
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 15 Należy uzupełnić jeżeli występują dane
1.16	Inne informacje	Tabela nr 16 Inne informacje mające wpływ na wynik finansowy
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela nr 17 NIE DOTYCZY
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Tabela nr 18
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela nr 19
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	Należy uzupełnić jeżeli występują dane NIE DOTYCZY
2.5	Inne informacje	Należy ująć inne istotne informacje i objaśnienia niewykazane powyżej (jeżeli występują) NIE DOTYCZY
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy" .

TABELA NR.1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa stanu na koniec roku obrotowego (2+6-10)
	2	3	4	5	6	7		8	9		
1. Wartości niematerialne i prawne	92 176,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 176,78
2. Razem środki trwałe	45 113 164,04	2 479 490,62	50 201,56	186 854,86	2 716 547,04	132 069,55	24 506,76	89 415,09	245 991,40	47 583 719,68	
2.1. Grunty	4 058 393,56	0,00	50 201,56	59 616,00	109 817,56	41 339,20	24 506,76	3 564,00	69 409,96	4 098 801,16	
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste	222 923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222 923,00	
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 732 377,51	1 495 885,20	0,00	48 238,86	1 544 124,06	90 730,35	0,00	0,00	90 730,35	41 185 771,22	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	501 097,26	280 365,42	0,00	0,00	280 365,42	0,00	0,00	0,00	0,00	781 462,68	
2.4. Środki transportu	299 803,68	624 240,00	0,00	0,00	624 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	924 043,68	
2.5. Inne środki trwałe	298 569,03	79 000,00	0,00	0,00	79 000,00	0,00	0,00	85 851,09	85 851,09	291 717,94	
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	45 205 340,82	2 479 490,62	50 201,56	186 854,86	2 716 547,04	132 069,55	24 506,76	89 415,09	245 991,40	47 675 896,46	

**SKARBNIK GMINY**

2021.05.20

rok-miesiąc-dzień

.....  
kierownik jednostki

.....  
główny księgowy

**Małgorzata Głodowska**

*dr Witold Cyba*

**TABELA NR 1a**

**Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.**

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 +6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
	2	3	4	5	6	7	8
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	92 176,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 176,78
<b>2. Razem środki trwałe</b>	14 057 732,47	0,00	1 630 142,92	451 533,60	2 081 676,52	48 795,93	16 090 613,06
2.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 392 417,19	0,00	1 462 358,33	0,00	1 462 358,33	41 944,84	14 812 830,68
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	246 707,95	0,00	36 520,23	0,00	36 520,23	0,00	283 228,18
2.4. Środki transportu	256 652,79	0,00	89 261,38	451 533,60	540 794,98	0,00	797 447,77
2.5. Inne środki trwałe	161 954,54	0,00	42 002,98	0,00	42 002,98	6 851,09	197 106,43
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>14 149 909,25</b>	<b>0,00</b>	<b>1 630 142,92</b>	<b>451 533,60</b>	<b>2 081 676,52</b>	<b>48 795,93</b>	<b>16 182 789,84</b>

**SKARBNIK GMINY**

.....  
główny księgowy

*Małgorzata Godowska*

2021.05.20

rok-miesiąc-dzień

*dr Witold Cyba*

.....  
kierownik jednostki

TABELA NR 2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) – stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**SKARBNIK GMINY**

główny księgowy

*Małgorzata Głodowska*

2021.05.20  
rok-miesiąc-dzień

**WÓJT**  
*dr Witold Cyba*  
Kierownik jednostki

TABELA NR 3

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego ( 2 + 3 - 4 )
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

WÓJT  
dr Witold Cyba

SKARBNIK GMINY  
Małgorzata Głabowska

2021.05.20  
rok-miesiąc-dzień

kierownik jednostki

**TABELA NR. 3a**

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego ( 2 + 3 - 4 )
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**SKARBNIK GMINY**

.....  
główny księgowy  
**Małgorzata Głódowska**

2021.05.20  
rok-miesiąc-dzień

**WÓJT**  
.....  
**dr. Witold Cyba**  
kierownik jednostki



**TABELA NR 4**

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Treść ( nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+ 5- 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	534 - Borzytuchom	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)	717 15 953,00	0,00 0,00	0,00 0,00	717 15 953,00
3.	531/1 - Borzytuchom	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)	9210 101 770,00	0,00 0,00	0,00 0,00	9210 101 770,00
4.	544/24 - Borzytuchom	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)	1641 24 000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1641 24 000,00
5.	90/1 - Chotkowo	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)	746 22 000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	746 22 000,00
6.	224 - Dąbrówka	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)	766 20 800,00	0,00 0,00	0,00 0,00	766 20 800,00
7.	44/1 - Niedarzyno	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)	569 17 200,00	0,00 0,00	0,00 0,00	569 17 200,00
8.	144/4 - Struszewo	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)	700 21 200,00	0,00 0,00	0,00 0,00	700 21 200,00
<b>RAZEM</b>		<b>Powierzchnia (m<sup>2</sup>) Wartość (zł)</b>	<b>14349 222 923,00</b>	<b>0 0,00</b>	<b>0 0,00</b>	<b>W 14349 222 923,00</b>

**SKARBNIK GMINY**

główny księgowy

*Małgorzata Głodowska*

rok-miesiąć-dzień

*Reguliska*

**dr Witold Cyba**

kierownik jednostki

**T**

**TABELA NR 5**

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	4	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

**SKARBNIK GMINY****Marta Kosińska**  
główny księgowy**WÓJT**  
dr Witold Cyba2021.05.20  
rok-miesiąc-dzień.....  
Kierownik jednostki

**TABELA NR 6**

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje	0	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1						
2	Udziały	1381	138100,00	0,00	0,00	138100,00
2.1	Zakład Zagospodarowania Odpadami Sierżno sp zoo	1381	138100,00	0,00	0,00	138100,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1		0	0,00	0,00	0,00	0,00

**SKARBNIK GMINY***Małgorzata Głodowska*

główny księgowy

**WÓJT***Witold Cyba*

kierownik jednostki

2021.05.20  
rok-miesiąc-dzień

**TABELA NR 7**

Stan odpisów aktualizacyjnych wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5 - 6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**SKARBNIK GMINY**

*Małgorzata Głodońska*  
główny księgowy

**WÓJT**  
*dr Witold Cyba*

2021.05.20  
rok-miesiąc-dzień

.....  
kierownik jednostki

**TABELA NR 8**

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku (3+4-5-6)
	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**SKARBNIK GMINY**

*Małgorzata Stodowska*

główny księgowy

2021.05.20  
rok-miesiąc-dzień

.....  
kierownik jednostki

**WÓJCI**

*Dr Witold Cyba*

**TABELA NR 9**

**Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności**

Lp.	Zobowiązania długoterminowe	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	Kredyt	890 000,00	1 130 335,00	790 335,00	600 000,00	1 470 000,00	970 000,00	3 150 335,00	2 700 335,00
2	Kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>890 000,00</b>	<b>1 130 335,00</b>	<b>790 335,00</b>	<b>600 000,00</b>	<b>1 470 000,00</b>	<b>970 000,00</b>	<b>3 150 335,00</b>	<b>2 700 335,00</b>

**SKARBNIK GMINY**

*Małgorzata Ciodowska*

główny księgowy

2021.05.20

rok-miesiąc-dzień

**WOJĘT**

*dr. Witold Cyba*

kierownik jednostki

**TABELA NR 10**

**Zobowiązania z tytułu leasingu**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

**SKARBNIK GMINY**

**Martorzata Głodowska**

główny księgowy

**WÓJT**

**Witolda Cyba**

Kierownik jednostki

2021.05.20  
rok-miesiąc-dzień

**TABELA NR 11**

**Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

1 Wyszczególnienie	2 Kwota zobowiązania		3 na koniec roku obrotowego		4 Kwota zabezpieczenia		5 na koniec roku obrotowego		6 Na aktywach trwałych		7 na koniec roku obrotowego		8 Na aktywach obrotowych		9 na koniec roku obrotowego	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego		
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**SKARBNIK GMINY**

*Małgorzata Chodowiska*  
główny księgowy

2021.05.20  
rok-miesiącz-dzień

.....  
Kierownik jednostki

**WOJCI**  
*dr Witolda Cyba*



**TABELA NR 12**

**Wykaz zobowiązań warunkowych**

1 Wyszczególnienie	2 Stan na początek roku obrotowego	3 Zwiększenia	4 Zmniejszenia	5 Stan na koniec roku obrotowego ( 2+ 3 – 4 )
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**SKARBNIK GMINY**

*Małgorzata Głódowska*

główny księgowy

2021.05.20  
rok-miesiąc-dzień

.....  
kierownik jednostki

**WÓJT**

*dr Witold Cyba*

**TABELA NR 13**

**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B. IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00

**SKARBNIK GMINY**  
*Małgorzata Głodowska*  
główny księgowy

**WÓJT**  
*dr Witold Cyba*

2021.05.20  
rok-miesiąc-dzień

.....  
kierownik jednostki

**TABELA NR 14**

**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki**

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	104 832,65	Polisy ubezpieczeniowe jako gwarancja należytego wykonania robot

**SKARBNIK GMINY**

.....  
**Marta Głodowska**  
główny księgowy

**WÓJT**

.....  
**dr. Witold Cyba**  
kierownik jednostki

2021.05.20  
rok-miesiąc-dzień

**TABELA NR 15**

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

1 Wyszczególnienie	2 Wartość	3 Uwagi
1. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	165 324,30	nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za niewykorzystany urlop, świadczenie na Start

**SKARBNIK GMINY**

*Margareta Głodowska*

główny księgowy

**WÓJT**  
*dr Witold Cyba*

księownik jednostki

2021.05.20  
rok-miesiąc-dzień

TABELA NR 16

Inne informacje

Wyszczególnienie 1	Wartość 2	Uwagi 3
1. Inne informacje	1 908 291,24	Pozostałe środki trwałe

**SKARBNIK GMINY**

*Magdalena Głodowska*

2021.05.20  
rok-miesiąc-dzień

**W O D T**  
Wieloletnia Organizacja  
dr *Witold Cyba*

**TABELA NR 17**

Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów

Wyszczególnienie 1	Wartość 2	Uwagi 3
1. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów	0,00	

**SKARBNIK GMINY**

*Malgosza Chądowska*  
główny księgowy

**WOJ T**

*dr Witold Cyba*

.....  
kierownik jednostki

2021.05.20  
rok-miesiąc-dzień

**TABELA NR 18**

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Wyszczególnienie 1	Wartość 2	Uwagi 3
1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	1 858 906,12	

**SKARBNIK GMINY**

*Margorzata Głodowska*

.....  
główny księgowy

**WÓJCI**  
*dr Witold Cyba*

.....  
kierownik jednostki

2021.05.20  
rok-miesiąc-dzień

**TABELA NR 19**

**Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

1 Wyszczególnienie	2 Wartość	3 Uwagi
1. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	25 109,27	Odszkodowanie od ubezpieczyciela za zalanie pomieszczenia gospodarczego w wyniku awarii pieca C.O. 847,52 zł i otrzymane w darowiznie 25 zestawów multimedialnych-Tablety z osprzętem 24 261,75 zł.

**SKARBNIK GMINY**

*Margorzata Głodowska*

główny księgowy

2021.05.20  
rok-miesiąc-dzień

**WÓJCI**  
*dr Witold Cyba*

.....  
kierownik jednostki