Zarządzenie Nr 312/2021
Wójta Gminy Wiśniew
z dnia 21 kwietnia 2021 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Wiśniew za 2020 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 w związku z art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz § 28 i § 34 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), zarządzam, co następuje:

§ 1

Przekazuje się sprawozdania finansowe jednostki samorządu terytorialnego Gminy Wiśniew za 2020 rok, składające się z:

1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Wiśniew,
2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych Gminy Wiśniew,
3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych Gminy Wiśniew,
4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych Gminy Wiśniew,
5) łącznej informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych Gminy Wiśniew.

w brzmieniu stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 przekazuje się Radzie Gminy Wiśniew.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

Wójt
Krzysztof Kryszczuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
Gmina Wisniew ul.Siedlecka 13 08-112 WIŚNIEW	**z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego** **Gmina WIŚNIEW**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 516BA31636E20212
Numer identyfikacyjny REGON ***711582629***	**sporządzony na dzień 31-12-2020 r.**	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pienięże	3 509 871,92	7 214 972,07	I Zobowiązania	5 701 420,22	4 757 471,90
I.1 Środki pieniężne	3 509 871,92	7 214 972,07	I.1 Zobowiązania finansowe	5 700 000,00	4 750 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 509 871,92	7 214 676,07	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	950 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	296,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 700 000,00	3 800 000,00
II Należności i rozliczenia	92 249,59	108 758,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 415,32	5 991,93
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	4,90	1 479,97
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 421 022,71	2 224 729,17
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 125 370,15	4 645 751,88
II.2 Należności od budżetów	89 796,81	108 758,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	4 645 751,88
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 452,78	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 125 370,15	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	84 348,84	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 (+,-)	-380 001,40	-2 421 022,71
			III Rozliczenia międzyokresowe	321 724,00	341 529,00
Suma aktywów	**3 602 121,51**	**7 323 730,07**	**Suma pasywów**	**3 602 121,51**	**7 323 730,07**

Sylwia Maria Paryła	2021-04-21	Krzysztof Teofil Kryszczuk
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.21

Wyjaśnienia do bilansu

Sylwia Maria Paryła	2021-04-21	Krzysztof Teofil Kryszczuk
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia 516BA31636E20212

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.21

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Gmina Wisniew ul.Siedlecka 13 08-112 WIŚNIEW	**BILANS** **jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON ***711582629***	**sporządzony** **na dzień 31-12-2020 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 75646BEAAE42E186

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	53 476 939,39	54 091 174,52	A Fundusz	52 596 202,32	53 100 518,23
A.I Wartości niematerialne i prawne	13 505,48	2 485,89	A.I Fundusz jednostki	48 741 770,01	47 158 731,67
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	52 442 632,98	53 002 238,82	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 854 432,31	5 941 786,56
A.II.1 Środki trwałe	51 010 245,47	52 294 379,73	A.II.1 Zysk netto (+)	20 235 339,84	23 668 677,38
A.II.1.1 Grunty	670 173,90	720 173,90	A.II.2 Strata netto (-)	-16 380 907,53	-17 726 890,82
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	49 509 531,00	50 742 116,83	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	381 013,82	468 504,87	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	285 315,37	221 804,96	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	164 211,38	141 779,17	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 734 675,69	1 906 700,24
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 432 387,51	707 859,09	D.I Zobowiązania długoterminowe	271 454,12	256 474,42
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 049 514,36	1 125 851,00
A.III Należności długoterminowe	990 879,73	1 056 528,61	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	111 189,44	99 064,04
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	29 921,20	29 921,20	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	30 867,00	46 375,00
A.IV.1 Akcje i udziały	29 921,20	29 921,20	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	213 091,39	238 906,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	381 933,36	415 266,74

Sylwia Maria Paryła	2021-04-21	Krzysztof Teofil Kryszczuk
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

75646BEAAE42E186

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.21

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	59 113,54	72 465,61
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	119 465,37	107 709,09
B Aktywa obrotowe	853 938,62	916 043,95	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	68 681,00	56 450,23	D.II.8 Fundusze specjalne	133 854,26	146 063,80
B.I.1 Materiały	68 681,00	56 450,23	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	133 854,26	146 063,80
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	413 707,21	524 374,82
B.II Należności krótkoterminowe	320 988,84	394 726,40			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	4 348,74	420,00			
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	316 640,10	394 306,40			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	175 643,63	191 025,90			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	175 643,63	191 025,90			
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			

Sylwia Maria Paryła	2021-04-21	Krzysztof Teofil Kryszczuk
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia 75646BEAAE42E186

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.21

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	288 625,15	273 841,42			
Suma aktywów	**54 330 878,01**	**55 007 218,47**	**Suma pasywów**	**54 330 878,01**	**55 007 218,47**

Sylwia Maria Paryła	2021-04-21	Krzysztof Teofil Kryszczuk
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

75646BEAAE42E186

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.21

Wyjaśnienia do bilansu

Sylwia Maria Paryła	2021-04-21	Krzysztof Teofil Kryszczuk
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

75646BEAAE42E186

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.21

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Gmina Wisniew ul.Siedlecka 13 08-112 WIŚNIEW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON ***711582629***	**sporządzony** **na dzień 31-12-2020 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego D27F729B7C2AFC71

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	29 353 101,61	33 157 661,28
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	837 810,81	622 455,62
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	28 515 290,80	32 535 205,66
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	25 531 372,14	27 475 810,80
B.I.	Amortyzacja	2 417 539,24	2 589 334,81
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 812 548,03	1 638 106,06
B.III.	Usługi obce	2 651 303,91	2 674 799,45
B.IV.	Podatki i opłaty	644 843,85	634 513,92
B.V.	Wynagrodzenia	7 544 903,69	8 116 905,40
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 165 546,65	2 322 460,71
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	296 380,60	304 888,19
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 930 944,46	9 184 745,09
B.X.	Pozostałe obciążenia	67 361,71	10 057,17
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	3 821 729,47	5 681 850,48
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	141 549,40	461 528,60
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	141 549,40	461 528,60
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	78 626,95	129 775,56

Sylwia Maria Paryła	2021-04-21	Krzysztof Teofil Kryszczuk
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.21

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	78 626,95	129 775,56
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	3 884 651,92	6 013 603,52
G.	**Przychody finansowe**	26 089,72	16 426,11
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	26 089,72	16 426,11
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	56 309,33	88 243,07
H.I.	Odsetki	56 309,33	88 243,07
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	3 854 432,31	5 941 786,56
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)**	3 854 432,31	5 941 786,56

Sylwia Maria Paryła	2021-04-21	Krzysztof Teofil Kryszczuk
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.21

Wyjaśnienia do sprawozdania

Sylwia Maria Paryła	2021-04-21	Krzysztof Teofil Kryszczuk
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

D27F729B7C2AFC71

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.21

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Gmina Wisniew ul.Siedlecka 13 08-112 WIŚNIEW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON ***711582629***	**sporządzone** **na dzień 31-12-2020 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 3DE6D76F635B202D

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	43 207 298,66	48 741 770,01
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	58 573 541,63	52 021 411,04
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	19 189 827,38	20 235 339,84
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	31 511 956,30	28 364 130,45
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	7 825 817,99	3 209 449,29
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	40 570,00	207 473,75
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	5 369,96	5 017,71
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	53 039 070,28	53 604 449,38
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	15 068 895,83	16 380 907,53
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	29 368 821,07	33 006 240,77
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	8 483 042,65	3 900 789,45
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	19 829,52	157 473,75
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	98 481,21	159 037,88
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	48 741 770,01	47 158 731,67

Sylwia Maria Paryła	2021-04-21	Krzysztof Teofil Kryszczuk
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.21

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	3 854 432,31	5 941 786,56
III.1.	zysk netto (+)	20 235 339,84	23 668 677,38
III.2.	strata netto (-)	-16 380 907,53	-17 726 890,82
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	52 596 202,32	53 100 518,23

Sylwia Maria Paryła	2021-04-21	Krzysztof Teofil Kryszczuk
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.21

Wyjaśnienia do sprawozdania

Sylwia Maria Paryła	2021-04-21	Krzysztof Teofil Kryszczuk
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.21

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
Gmina Wisniew ul.Siedlecka 13 08-112 WIŚNIEW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON **711582629**	sporządzony na dzień: **31-12-2020 r.**	**11E5BBE9097DF0E5**

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	576 147,10
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

Sylwia Maria Paryła	2021.04.21	Krzysztof Teofil Kryszczuk
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.21

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Sylwia Maria Paryła	2021.04.21	Krzysztof Teofil Kryszczuk
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.21

INFORMACJA DODATKOWA

1.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Wiśniew
1.2	siedzibę jednostki
	Wiśniew
1.3	adres jednostki
	ul. Siedlecka 13, 08-112 Wiśniew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy – świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2020 , tj. od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane jednostek budżetowych tj. Urząd Gminy Wiśniew, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wiśniewie, Zespół Oświatowy w Wiśniewie, Szkoła Podstawowa w Śmiarach, Szkoła Podstawowa w Radomyśli.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (takie amortyzacji)
	Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości, które obejmują: 1. Określenie roku obrotowego i wchodzącego w jego skład okresów sprawozdawczych, 2. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego, 3. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym: a) Zakładowy plan kont ustalający: - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych ośnikach danych, c) opis systemu komputerowego, d) system ochrony danych i zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa zostały wycenione według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont. Sprawozdanie finansowe za 2020 rok przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Metoda wyceny aktywów i pasywów:

W roku obrotowym 2020 aktywa i pasywa wyceniono przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 roku poz. 351 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ze zm).

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczenia amortyzacji (umorzenia), jednostka przyjęła ustalenia:

a) Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł i równej lub wyższej od 100/200 zł (dolna granica) ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej pozostałych środków trwałych i zalicza się bezpośrednio w koszty w miesiącu poniesienia wydatku,
b) Jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany,
c) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10.000 zł i powyżej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30% rocznie.
d) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków.

Aktywa obrotowe:

Aktywa obrotowe obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe:

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe staja się wymagalne powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Fundusz jednostki:

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne:

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1070). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy:

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

5. inne informacje

W łącznym bilansie obejmującym dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Gminy Wiśniew dokonano wyłączenia w:

- poz. B.II.1. – Należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 12 219,45 złotych.
- poz. D.II.1. – Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 12 219,45 złotych.

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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za 2020 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa brutto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość końcowa brutto – stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 +10 + 11 + + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2.)	257 001,15	12 157,48	0,00	0,00	14 875,00	27 032,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1 668,00	1 668,00	282 365,63

1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	248 504,45	8 196,90	0,00	0,00	14 875,00	**23 071,90**	0,00	0,00	0,00	0,00	1 668,00	**1 668,00**	**269 908,35**
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	8 496,70	3 960,58	0,00	0,00	0,00	**3 960,58**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**12 457,28**
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)**	**79 682 116,86**	**620 982,91**	**0,00**	**0,00**	**7 082 187,46**	**7 703 170,37**	**0,00**	**15 130,56**	**0,00**	**0,00**	**4 092 441,45**	**4 107 572,01**	**83 277 715,22**
2.	**Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)**	**74 601 995,12**	**250 104,29**	**0,00**	**0,00**	**3 769 818,94**	**4 019 923,23**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**157 473,75**	**157 473,75**	**78 464 444,60**
2.1.	Grunty, w tym:	670 173,90	50 000,00	0,00	0,00	0,00	**50 000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**720 173,90**
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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**
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 214 635,27	0,00	0,00	0,00	3 636 445,19	**6 636 445,19**	0,00	0,00	0,00	0,00	24 100,00	**24 100,00**	**73 826 980,46**
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 519 434,57	200 104,29	0,00	0,00	133 373,75	**333 478,04**	0,00	0,00	0,00	0,00	133 373,75	**133 373,75**	**1 719 538,86**
2.4.	Środki transportu	1 947 155,39	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**1 947 155,39**
2.5.	Inne środki trwałe	250 595,99	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**250 595,99**
3.	**Pozostałe środki trwałe**	**3 647 734,23**	**370 878,62**	**0,00**	**0,00**	**102 919,23**	**473 797,85**	**0,00**	**15 130,56**	**0,00**	**0,00**	**989,99**	**16 120,55**	**4 105 411,53**
4.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	**1 432 387,51**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 209 449,29**	**3 209 449,29**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 933 977,71**	**3 933 977,71**	**707 859,09**
5.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	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**

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za 2020 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3 + 9 – 13)	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego z tytułu trwałej utraty wartości użytkowej	Wartość końcowa brutto minus umorzenia	
			amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (10 + 11 + 12)			Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2.)**	**243 495,67**	**22 077,07**	**1 100,00**	**0,00**	**0,00**	**14 875,00**	**38 052,07**	**0,00**	**0,00**	**1 668,00**	**1 668,00**	**279 879,74**	**0,00**	**13 505,48**	**2 485,89**
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	234 998,97	18 116,49	1 100,00	0,00	0,00	14 875,00	**34 091,49**	0,00	0,00	1 668,00	1 668,00	267 422,46	0,00	**13 505,48**	**2 485,89**
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	8 496,70	3 960,58	0,0	0,00	0,00	0,00	**3 960,58**	0,00	0,00	0,00	0,00	**12 457,28**	0,00	0,00	0,00
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)**	**27 239 483,88**	**2 588 704,16**	**360 489,68**	**0,00**	**0,00**	**102 919,23**	**3 052 113,07**	**0,00**	**15 130,56**	**989,99**	**16 120,55**	**30 275 476,40**	**0,00**	**52 442 632,98**	**53 002 238,82**
2.	**Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)**	**23 591 749,65**	**2 578 315,22**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 578 315,22**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**26 170 064,87**	**0,00**	**51 010 245,47**	**52 294 379,73**
2.1.	Grunty, w tym:	**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**	**670 173,90**	**720 173,90**

2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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**
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 705 104,27	2 379 759,36	0,00	0,00	0,00	0,00	**2 379 759,36**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**23 084 863,63**	0,00	**49 509 531,00**	**50 742 116,83**
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 138 420,75	112 613,24	0,00	0,00	0,00	0,00	**112 613,24**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**1 251 033,99**	0,00	**381 013,82**	**468 504,87**
2.4.	Środki transportu	1 661 840,02	63 510,41	0,00	0,00	0,00	0,00	**63 510,41**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**1 725 350,43**	0,00	**285 315,37**	**221 804,96**
2.5.	Inne środki trwałe	86 384,61	22 432,21	0,00	0,00	0,00	0,00	**22 432,21**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**108 816,82**	0,00	**164 211,38**	**141 779,17**
3.	**Pozostałe środki trwałe**	**3 647 734,23**	**10 388,94**	**360 489,68**	**0,00**	**0,00**	**102 919,23**	**473 797,85**	**0,00**	**15 130,56**	**989,99**	**16 120,55**	**4 105 411,53**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	**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**	**1 432 387,51**	**707 859,09**
5.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	**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**

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dokonano aktualizacji wartości rynkowej środków trwałych.

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych za 2020 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1.	**Długoterminowe aktywa niefinansowe (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4.)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.	Wartości niematerialne i prawne				**0,00**

1.2.	Środki trwałe, w tym:				**0,00**
1.2.1.	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste				**0,00**
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				**0,00**
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				**0,00**
2.	**Długoterminowe aktywa finansowe (2.1. + 2.2. + 2.3.)**	**0,00**	**375 663,77**	**0,00**	**375 663,77**
2.1.	Akcje i udziały, w tym:				**0,00**
2.1.1.	Z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników				**0,00**
2.2.	Inne papiery wartościowe				**0,00**
2.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe		375 663,77		**375 663,77**
	Ogółem (1. + 2.)	**0,00**	**375 663,77**	**0,00**	**375 663,77**

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nie posiada gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste.

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

Nie posiada.

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

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za 2020 rok

Lp.	**Wyszczególnienie**	**Stan na początek roku obrotowego**		**Zwiększenia w trakcie roku obrotowego**		**Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego**		**Stan na koniec roku obrotowego**	
		liczba	**wartość**	**liczba**	**wartość**	**liczba**	**wartość**	**liczba**	**wartość**
								(3 + 5 – 7)	**(4 + 6 – 8)**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**
1.	**Akcje**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.									

…									
2.	**Udziały**	**310**	**29 921,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**310**	**29 921,20**
2.1.	ZUO Sp. z o.o. Siedlce	310	29 921,20	0,00	0,00	0,00	0,00	310	29 921,20
…									
3.	**Dłużne papiery wartościowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.1.									
…									
4.	**Inne papiery wartościowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1.									
…									
	Ogółem (1. + 2. + 3. + 4.)	**310**	**29 921,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**310**	**29 921,20**

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)

Odpisy aktualizujące wartość należności 2020 rok

Lp.	**Wyszczególnienie według grup należności**	**Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego**	**Zwiększenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego**	**Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego**			**Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 7)**
				wykorzystanie	**rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)**	**zmniejszenia – razem (5 + 6)**	
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
I.	**Należności jednostek budżetowych (I.1. + I.2.)**	**453 700,62**	**122 446,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**576 147,10**
I.1.	Należności długoterminowe	453 700,62	122 446,48	0,00	0,00	0,00	576 147,10
I.2.	Należności krótkoterminowe (I.2.1. + I.2.2. + I.2.3. + I.2.4.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.	**Należności finansowe z budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu j.s.t.**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (I. + II.)	**453 700,62**	**122 446,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**576 147,10**

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie posiada.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty za 2020 rok

Lp.	**Wyszczególnienie zobowiązań**	**Okres wymagalności**						**Razem**	
		powyżej 1 roku do 3 lat		**powyżej 3 lat do 5 lat**		**powyżej 5 lat**			
		według stanu na:							
		początek roku obrotowego	**koniec roku obrotowego**	**początek roku obrotowego**	**koniec roku obrotowego**	**początek roku obrotowego**	**koniec roku obrotowego**	**początek roku obrotowego (3 + 5 + 7)**	**koniec roku obrotowego (4 + 6 + 8)**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**
1.	**Zobowiązania wobec jednostek powiązanych**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.									
2.	**Zobowiązania wobec pozostałych jednostek**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**271 454,12**	**256 474,42**	271 454,12	**256 474,42**
2.1.	Starostwo Powiatowe w Siedlcach	0,00	0,00	0,00	0,00	194 695,80	184 301,94	**194 695,80**	**184 301,94**
2.2.	Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	0,00	0,00	0,00	0,00	75 314,32	70 818,48	**75 314,32**	**70 818,48**
2.3.	Państwowe Gospodarstwo Rolne	0,00	0,00	0,00	0,00	1 444,00	1 354,00	**1 444,00**	**1 354,00**
3.	**Zobowiązania finansowe długoterminowe wykazane w bilansie z wykonania budżetu j.s.t.**	**1 700 000,00**	**900 000,00**	**4 000 000,00**	**3 850 000,00**	**0,00**	**0,00**	**5 700 000,00**	**4 750 000,00**
3.1	Kredyt – PKO Bank Polski SA	1 700 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1 700 000,00**	**900 000,00**
3.2.	Kredyt – MBS Zbuczyn	0,00	0,00	4 000 000,00	3 850 000,00	0,00	0,00	**4 000 000,00**	**3 850 000,00**
	Ogółem (1. + 2. + 3.)	**1 700 000,00**	**900 000,00**	**4 000 000,00**	**3 850 000,00**	**271 454,12**	**256 474,42**	**5 971 454,12**	**5 006 474,42**

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 posiada.
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki za 2020 rok

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zabezpieczenia na majątku	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Zabezpieczenia			
						na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Weksel	5 784 348,84	4 834 348,84	5 784 348,84	4 834 348,84	0,00	0,00	5 784 348,84	4 834 348,84
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Przewłaszczenie na zabezpieczeniu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Kaucja pieniężna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	**5 784 348,84**	**4 834 348,84**	**5 784 348,84**	**4 834 348,84**	**0,00**	**0,00**	**5 784 348,84**	**4 834 348,84**

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
	Nie posiada.
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
	Jednostka korzysta z uproszczenia ze względu na zasadę istotności zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń za 2020 rok

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Gwarancje ubezpieczeniowe - roboty budowlane	646 572,19	582 960,07		
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe - usługi	42 249,60	42 040,57		
3.					
4.					
…					
	Ogółem:	**688 821,79**	**625 000,64**		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze za 2020 rok

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	111 759,78
2.	Odprawy pośmiertne	68 818,49
3.	Nagrody jubileuszowe	140 104,39
4.	Świadczenia urlopowe	101 117,44
5.	Inne świadczenia pracownicze	38 050,93
	Ogółem:	**459 851,03**

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie posiada.

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, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie za 2020 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w trakcie poprzedniego roku obrotowego			Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w trakcie bieżącego roku obrotowego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	2 475 084,29	0,00	0,00	1 937 258,05	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	4 014 802,51	0,00	0,00	177 606,00	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	1 354 269,19	0,00	0,00	1 008 996,94	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00	0,00	0,00	85 588,30	0,00	0,00
	Ogółem:	**7 844 155,99**	**0,00**	**0,00**	**3 209 449,29**	**0,00**	**0,00**

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów- lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły | incydentalnie

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie za 2020 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota przychodów i kosztów według stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	**Przychody (1. 1. + 1.2.)**	**4 379 496,05**
1.1.	**o nadzwyczajnej wartości (1.1.1. + 1.1.2. + ...)**	
1.1.1.		
1.1.2.		
…		
1.2.	**które wystąpiły incydentalnie (1.2.1. + 1.2.2. + ...)**	**4 379 496,05**

1.2.1.	Otrzymane dofinansowanie na realizację projektu Zdalna Szkoła	59 999,75
1.2.2.	Otrzymane dofinansowanie na realizację projektu Zdalna Szkoła PLUS	73 374,00
1.2.3.	Otrzymana dotacja w ramach programu Fundusz Dróg Samorządowych	189 588,63
1.2.4.	Otrzymane dofinansowanie z Funduszu Inwestycji Lokalnych na przeciwdziałanie COVID-19 wraz z odsetkami	1 056 525,45
1.2.5.	Otrzymane dofinansowanie z Funduszu Inwestycji Lokalnych dla JST na przeciwdziałanie COVID-19 wraz z odsetkami	3 000 008,22
2.	**Koszty (2.1. + 2.2.)**	**322 962,38**
2.1.	**o nadzwyczajnej wartości (2.1.1. + 2.1.2. + ...)**	
2.1.1.		
2.1.2.		
…		
2.2.	**które wystąpiły incydentalnie (2.2.1. + 2.2.2. + ...)**	**322 962,38**
2.2.1.	Wydatki na realizację projektu Zdalna Szkoła -zakup sprzętu komputerowego do placówek oświatowych	59 999,75
2.2.2.	Wydatki na realizację projektu Zdalna Szkoła PLUS -zakup sprzętu komputerowego do placówek oświatowych	73 374,00
2.2.3.	Wydatki w ramach programu Fundusz Dróg Samorządowych- przebudowa drogi gminnej Łupiny-Mroczki	189 588,63
	Ogółem (1. + 2.)	**4 702 458,43**

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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Sylwia Maria Paryła

Elektronicznie podpisany przez Sylwia Maria Paryła
Data: 2021.04.21 15:18:46 +02'00'

Krzysztof Teofil Kryszczuk

Elektronicznie podpisany przez Krzysztof Teofil Kryszczuk
Data: 2021.04.21 15:17:53 +02'00'

Sylwia Paryła
(główny księgowy)

2020-04-21
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Kryszczuk
(kierownik jednostki)