

ZARZĄDZENIE NR 1197/2021

WÓJTA GMINY LUBIN

z dnia 11 czerwca 2021 r.

w sprawie przekazania Radzie Gminy Lubin oraz publikacji sprawozdania finansowego Gminy Lubin za rok 2020

Na podstawie art. 270 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz § 34 ust. 9 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) § 4a rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2020 r. poz. 570 i 1667 oraz z 2021 r. poz. 572), zarządzam, co następuje:


§ 1.

Przekazuję Radzie Gminy Lubin oraz przekazuję do publikacji w biuletynie informacji publicznej na stronie <http://bip.ug.lubin.pl> sprawozdanie finansowe Gminy Lubin za rok 2020 stanowiące załącznik do niniejszego Zarządzenia i składające się z:

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

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 11 czerwca 2021 roku.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubin ul.Księcia Ludwika 3 59-300 LUBIN Numer identyfikacyjny REGON 390647541	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina LUBIN sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 6BCF239C3BD31EF9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	11 889 569,90	20 038 561,52	I Zobowiązania	35 396 319,18	37 400 662,91
I.1 Środki pieniężne	11 889 569,90	20 038 561,52	I.1 Zobowiązania finansowe	35 308 148,16	37 305 463,21
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 533 081,91	19 324 905,64	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	94 193,76	42 170,41
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	4 356 487,99	713 655,88	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	35 213 954,40	37 263 292,80
II Należności i rozliczenia	759 002,34	976 129,15	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	83 693,00	0,00
II.1 Należności finansowe	60 000,00	60 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	4 478,02	95 199,70
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	60 000,00	60 000,00	II Aktywa netto budżetu	-23 360 684,18	-17 090 000,83
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 660 034,24	9 912 903,76
II.2 Należności od budżetów	698 818,47	916 129,15	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 695 842,05	10 626 559,64
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	183,87	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-4 355 876,29	-713 655,88
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	4 355 876,29	713 655,88
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-26 056 526,23	-27 716 560,47
			III Rozliczenia międzyokresowe	612 937,24	704 028,59
Suma aktywów	12 648 572,24	21 014 690,67	Suma pasywów	12 648 572,24	21 014 690,67

Marzena Kosydor	2021-05-31	Tadeusz Kielan
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

6BCF239C3BD31EF9 Korekta nr 1

Strona 1 z 2

Marzena Kosydor
skarbnik

2021-05-31
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kielan
zarząd

BeSTia

6BCF239C3BD31EF9 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubin ul.Księcia Ludwika 3 59-300 LUBIN Numer identyfikacyjny REGON 390647541	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 34F4F15CEAC5B37B 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	182 508 330,37	184 680 154,52	A Fundusz	181 727 273,65	184 372 790,31
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 245,35	515 793,68	A.I Fundusz jednostki	161 337 322,37	160 952 633,17
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	172 924 797,82	173 614 234,44	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	20 393 154,28	23 420 157,14
A.II.1 Środki trwałe	160 105 771,22	164 181 732,77	A.II.1 Zysk netto (+)	20 393 154,28	23 420 157,14
A.II.1.1 Grunty	19 876 298,36	20 091 413,74	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	34 000,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-3 203,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	138 566 786,88	142 400 663,79	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	677 909,28	879 181,37	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	637 560,97	470 438,57	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	347 215,73	340 035,30	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 583 012,69	5 955 628,32
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 819 026,60	9 432 501,67	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	4 520 725,49	5 925 501,92
A.III Należności długoterminowe	62 287,20	30 126,40	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 718 891,07	2 146 914,99
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	9 520 000,00	10 520 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	105 811,54	92 140,49
A.IV.1 Akcje i udziały	9 520 000,00	10 520 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	341 667,47	344 981,90
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 345 801,49	1 485 710,28

Marzena Kosydor
(główny księgowy)

2021-05-26

(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Kielan
(kierownik jednostki)

BeSTia

34F4F15CEAC5B37B

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	137 104,24	648 381,04
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	675 989,78	939 948,24
B Aktywa obrotowe	3 801 955,97	5 648 264,11	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	116 524,94	170 936,91	D.II.8 Fundusze specjalne	195 459,90	267 424,98
B.I.1 Materiały	116 524,94	170 936,91	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	195 459,90	267 424,98
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	62 287,20	30 126,40
B.II Należności krótkoterminowe	2 776 232,00	4 229 775,16			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	46 575,62	58 632,49			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	103 441,37			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 729 656,38	4 067 701,30			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	909 199,03	1 247 552,04			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	909 199,03	1 247 552,04			
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			

Marzena Kosydor
(główny księgowy)

2021-05-26
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Kielan
(kierownik jednostki)

BeSTia

34F4F15CEAC5B37B

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	186 310 286,34	190 328 418,63	Suma pasywów	186 310 286,34	190 328 418,63

Marzena Kosydor
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-26
(rok, miesiąc, dzień)

34F4F15CEAC5B37B

Tadeusz Kielan
(kierownik jednostki)


Marzena Kosydor
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-26
(rok, miesiąc, dzień)

34F4F15CEAC5B37B

Tadeusz Kielan
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Gmina Lubin ul.Księcia Ludwika 3 59-300 LUBIN			Wysłać bez pisma przewodniego FBBAC2E3DF743D0D	
Numer identyfikacyjny REGON 390647541				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		102 660 724,69	122 891 040,67
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		437 650,31	305 016,88
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		102 223 074,38	122 586 023,79
B.	Koszty działalności operacyjnej		88 523 191,84	99 440 709,19
B.I.	Amortyzacja		9 827 955,27	10 363 743,16
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 236 752,36	3 483 287,55
B.III.	Usługi obce		14 640 205,92	19 965 026,92
B.IV.	Podatki i opłaty		152 327,00	166 440,61
B.V.	Wynagrodzenia		21 569 075,86	22 346 443,68
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 066 351,48	5 298 461,64
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 146 939,20	995 867,59
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		29 551 951,69	34 045 047,11
B.X.	Pozostałe obciążenia		3 331 633,06	2 776 390,93
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		14 137 532,85	23 450 331,48
D.	Pozostałe przychody operacyjne		8 983 504,23	791 274,69
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		8 983 504,23	791 274,69
E.	Pozostałe koszty operacyjne		380 436,09	138 915,78

Marzena Kosydor
główny księgowy

2021-05-26
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kielan
kierownik jednostki

BeSTia

FBBAC2E3DF743D0D

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	380 436,09	138 915,78
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	22 740 600,99	24 102 690,39
G.	Przychody finansowe	1 479 190,82	423 262,74
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 266 196,76	302 339,89
G.III.	Inne	212 994,06	120 922,85
H.	Koszty finansowe	3 829 732,43	1 105 756,42
H.I.	Odsetki	3 686 456,45	1 041 770,07
H.II.	Inne	143 275,98	63 986,35
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	20 390 059,38	23 420 196,71
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-3 094,90	39,57
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	20 393 154,28	23 420 157,14

Marzena Kosydor
główny księgowy

2021-05-26
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kielan
kierownik jednostki


BeSTia

FBBAC2E3DF743D0D

Marzena Kosydor
główny księgowy

2021-05-26
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kielan
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Lubin			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
ul.Księcia Ludwikal 3				
59-300 LUBIN		sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			D771402528A2AB66	
390647541				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		157 145 603,98	161 337 322,37
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		179 063 768,12	189 395 023,67
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		48 546 268,10	59 867 845,97
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		111 652 414,28	115 862 405,38
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		16 888 889,23	13 287 137,90
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		243 302,81	90 000,00
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		1 732 893,70	287 634,42
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		174 872 049,73	189 779 712,87
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		31 322 896,80	39 474 691,69
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		112 055 901,01	122 446 735,24
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	3 203,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		29 881 877,73	26 446 373,03
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		1 611 374,19	1 408 709,91
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		161 337 322,37	160 952 633,17

Marzena Kosydor
główny księgowy

2021-05-26
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kielan
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący(+,-)	20 389 951,28	23 420 157,14
III.1.	zysk netto (+)	20 393 154,28	23 420 157,14
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-3 203,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	181 727 273,65	184 372 790,31

Marzena Kosydor
główny księgowy

2021-05-26
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kielan
kierownik jednostki

Marzena Kosydor
główny księgowy

2021-05-26
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kielan
kierownik jednostki

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	0,00
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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.06.11

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marzena Kosydor
(główny księgowy)

2021.05.26
rok mies. dzień

Tadeusz Kielan
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. nazwa jednostki: **Gmina Lubin**

1.2. siedziba jednostki: **ul. Księcia Ludwika I nr 3**

1.3. adres jednostki: **ul. Księcia Ludwika I nr 3**

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: **kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej**

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

01.01.2020r – 31.12.2020r

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe

- **sprawozdanie zawiera dane łączne**

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z :

- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.)

- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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. 2017 poz. 1911 ze zmianami),

z tym , że:

1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 7.000,00 zł podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,

2) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są:

- książki i inne zbiory biblioteczne,

- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

- odzież i umundurowanie,

- meble i dywany,

- inwentarz żywy,

- pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 7.000,00 zł.

3) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt 2 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

4) Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 7.000,00 zł.

5) Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 1.000,00 zł, z wyjątkiem mebli, sprzętu komputerowego, radiowo – telewizyjnego, telefonów stacjonarnych, niszczarek biurowych, sprzętu OSP, wyposażenia zakupionego ze środków funduszu sołeckiego.

6) Zakupione materiały odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się metodą FIFO.

7) Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,

b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,

c) należności kwestionowanych przez dłużników - w pełnej wysokości należności,

d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed z dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności,

e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.

5. inne informacje:

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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

1.1.1 Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	Inne*	razem zwiększenia	zbycie	Likwidacja	aktualizacja	inne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	483871,97	540224,48	0,00	0,00	0,00	540224,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1024096,45
II.	Środki trwałe, Z tego:	282065390,08	17699622,71	47880,21	0,00	0,00	17747502,92	2777400,25	58418,30	0,00	178365,08	3014183,63	296798709,37
grupa 0	Użytki gruntowe	19876298,36	315271,10	0,00	0,00	0,00	315271,10	100155,72	0,00	0,00	0,00	100155,72	20091413,74
grupa 1	Budynki i lokale...	62932115,82	4708921,37	0,00	0,00	0,00	4708921,37	1361041,64	0,00	0,00	0,00	1361041,64	66279995,55
grupa 2	Obiekty inżynierii wodnej i lądowej	185901869,61	11137509,15	0,00	0,00	0,00	11137509,15	810314,10		0,00	26817,65	837131,75	196202247,01
grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	264314,50	3747,80	0,00	0,00	0,00	3747,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268062,30
grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania.	2218013,40	516677,67	0,00	0,00	0,00	516677,67	310300,71	44660,00	0,00	56421,83	411382,54	2323308,53
grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	837954,50	42154,81	0,00	0,00	0,00	42154,81	0,00	0,00	0,00	5893,44	5893,44	874215,87
grupa 6	urządzenia techniczne	1294703,32	175462,59	0,00	0,00	0,00	175462,59	7211,16	4999,56	0,00	5014,41	17225,13	1452940,78
grupa 7	Środki transportu	2598841,11	6844,00	0,00	0,00	0,00	6844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2605685,11
grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	6141279,46	793034,22	47880,21	0,00	0,00	840914,43	188376,92	8758,74	0,00	84217,75	281353,41	6700840,48

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	Przemieszczenia	Inne*	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	482626,62	5200,00	0,00	0,00	20476,15	25676,15	0,00	0,00	0,00	0,00	508302,77
II.	Środki trwałe, z tego:	121964150,52	401143,77	47880,21	0,00	10861381,35	11310405,33	0,00	56960,09	600619,16	657579,25	132616976,60
grupa 1	budynki i lokale...	18056197,42	0,00	0,00	0,00	1805094,46	1805094,46	0,00	0,00	12317,27	12317,27	19848974,61
grupa 2	obiekty inżynierii wodnej i lądowej	92262442,39	0,00	0,00	0,00	8029733,06	8029733,06	0,00	0,00	8356,56	8356,56	100283818,89
grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	256129,02	0,00	0,00	0,00	4929,58	4929,58	0,00	0,00	0,00	0,00	261058,60
grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2064209,71	67589,92	0,00	0,00	242020,47	309610,39	0,00	44660,00	304966,40	349626,40	2024193,70
grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	700982,74	0,00	0,00	0,00	48695,97	48695,97	0,00	0,00	5893,44	5893,44	743785,27
grupa 6	urządzenia techniczne....	865991,72	0,00	0,00	0,00	104237,17	104237,17	0,00	3541,35	14317,02	17858,37	952370,52
grupa 7	Środki transportu	1961280,14	0,00	0,00	0,00	173966,40	173966,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2135246,54
grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	5796917,38	333553,85	47880,21	0,00	452704,24	834138,30	0,00	8758,74	254768,47	263527,21	6367528,47

12. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:
- nie dotyczy

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

1.3.1 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość długoterminowych aktywów finansowych : nie wystąpiły

1.3.2 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

- nie wystąpiły

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1017138,10		1017138,10	0,00

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

Lp	Grupa środków trwałych według KST	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	487	5882,10			5882,10

1.6 liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz papierów wartościowych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	Ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
2	Udziały	9520	9520000,00	1000	1000000,00			10520	10520000,00
3	Dłużne papiery wartościowe								
4	Inne papiery wartościowe								

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	Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	177633,78			1127,79	176505,99
2.	Należności Krótkoterminowe, z tego:	4956096,80	115321,35		25494,86	5045923,29
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					
2.2	Należności od budżetów					
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4	Pozostałe należności	4956096,80	115321,35		25494,86	5045923,29

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

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

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
7728984,80	9927484,80

b) powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
5978323,20	6818323,20

c) powyżej 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
21506646,40	20517484,80

1.10. kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

- nie wystąpiły

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

- nie wystąpiły

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;

Lp	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		W tym zabezpieczone na majątku		Z tego			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia								
2.	Kaucje i wadia								
3.	Indos weksli								
4.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy								
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli								
6.	Inne								

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 zabezpieczeniem zapłaty za nie

- nie wystąpiły

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: 5062220,39 zł

1.15 łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 741 223,55 zł.

1.16 inne informacje

- zbiory biblioteczne: 308021,22 zł.

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

- nie wystąpiły

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

- nie wystąpiły

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody z tego:		361005,40
1.1. O nadzwyczajnej wartości		
1.2. Które wystąpiły incydentalnie		361005,40
2. Koszty z tego:		2134,67
2.1. O nadzwyczajnej wartości		
2.2. Które wystąpiły incydentalnie		2134,67

2.4 informacja 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

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

Marzena Kosydor

Elektronicznie
podpisany przez
Marzena Kosydor
Data: 2021.05.25
09:14:38 +02'00'

.....
(Główny księgowy)

2021-maja-25

(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Kielan

Elektronicznie
podpisany przez
Tadeusz Kielan
Data: 2021.05.25
09:58:11 +02'00'

.....
(kierownik jednostki)