

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 nazwę jednostki

Gmina Gniewoszków

1.2 siedzibę jednostki

Gniewoszków, ul Lubelska 16, 26-920 Gniewoszków

1.3 adres jednostki

Gniewoszków ul. Lubelska 16, 26-920 Gniewoszków

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działania jednostki jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2020r , poz.713)

Gmina realizuje zadania własne, zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadań z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendum.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe gminy zostało sporządzone za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Sprawozdanie finansowe obejmuje łącznie dane 4 jednostek budżetowych.

1. Urzędu Gminy w Gniewoszowie
2. Zespołu Szkolno Przedszkolnego w Gniewoszowie
3. Publicznej Szkoły Podstawowej w Wysokim Kole
4. Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gniewoszowie

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

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz zasadami (polityką rachunkowości) określonymi przez kierowników jednostek. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się w momencie przyjęcia do użytkowania .

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Umorzenie ujmowane jest na stronie Ma 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwale obejmują:

-środki trwale

-pozostałe środki trwale

-inwestycje (środki trwale w budowie)

Środki trwale obejmują w szczególności:

-grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),

-budynki,

-budowle,

-maszyny i urządzenia,

-środki transportu

- pozostałe środki trwale

-nakłady na obce środki trwale

Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu –według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie –według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia –według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji –według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, w przypadku spadku lub darowizny –według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego –w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego –w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarża) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na:

- Środki trwale na koncie 011 „Środki trwale”,

-pozostałe środki trwale na koncie 013 „Pozostałe środki trwale”.

Rzeczowe aktywa trwale - środki trwale finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa(Dz. U. z 2010 Nr 238, poz. 1579). Środki trwale umarżane są metodą liniową raz w roku (z wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nakłady na obce obiekty umarża się w wysokości 10% natomiast wieczyste użytkowanie gruntów umarżane jest w wysokości 5% .

Stawki amortyzacji zostały przyjęte te same co w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych ponieważ nasze kalkulacje dotyczące użytkowania środków trwałych nie odbiegają znacząco od okresów użytkowania podanych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od: miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonano odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się liniowo przy zastosowaniu stawki 30% w skali roku.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej powyżej 100 zł do kwoty określonej w przepisach podatkowych od osób prawnych, podlegają ewidencji ilościowo wartościowej wg miejsca użytkowania na koncie 013. Umorzenie tych środków następuje jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

Drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 100 zł zalicza się do kosztów po wydaniu ich do użytkowania bez ewidencjonowania na koncie 013 Pozostałe środki trwałe.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy
- założenia stref ochronnych i zieleni
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy
- sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Odpis zaniechanych inwestycji w koszty dokonuje się na podstawie decyzji kierownika.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość z zachowaniem zasady ostrożności zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B.II aktywów, zaś resztę należności –płatną w okresie powyżej roku –w poz. A.III bilansu jednostki budżetowej.

Jednostka nie posiada długoterminowych aktywów finansowych i udziałów w innych jednostkach.

Zapasy obejmują:

- materiały
- towary.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu pomniejszając o VAT naliczony.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności za wyjątkiem:

- paliwa do samochodów, ciągnika oraz sprzętu OSP,
- opału (węgiel, olej opałowy),
- art. spożywczych w stołówce szkolnej,

które ewidencjonuje się na koncie 310 materiały i towary i prowadzi do nich kartoteki materiałowe.

Objęte kartotekami materiały na koniec roku po przeprowadzeniu inwentaryzacji i ustaleniu ich zużycia odnosi się w koszty konta 401 zużycie materiałów i energii.

Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Do należności wątpliwych zalicza się:

- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
- należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania – w pełnej wysokości należności,
- należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,
- należności, gdy dłużnik –osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych –w pełnej wysokości należności,
- należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego –do wysokości należności.

W pozostałych przypadkach należności wątpliwe ustala się na podstawie analizy indywidualnej sytuacji dłużnika.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego.

Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Środki na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują .

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 na przewidywane zobowiązania dotyczą w jednostce oszacowanych skutków toczącego się postępowania sądowego.

Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu: długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych należnych kar umownych oraz kwot podwyższających należności i roszczenia objęte odpisem aktualizującym .

Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:

- a) wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym nie wygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,
- b) wydatków budżetowych oraz nie wygasających wydatków budżetowych następnych lat,

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostki oraz zasadę istotności, przyjmuje się na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości następujące rozwiązania szczególne:

Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:

- opłaty z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
- opłaty za energię elektryczną płatne z góry podlegają zaliczeniu w koszty miesiąca, w którym zostały zapłacone.
- rezygnuje się ze spisu z natury na koniec roku materiałów wydanych pracownikom.
- koszty poniesione na przełomie roku ujmowane są w kosztach wg miesiąca wystawienia wskazanego na dokumencie rozliczeniowym.

5. inne informacje

Sprawozdanie finansowe za rok 2020 zostało sporządzone za okres w którym w Polsce i na świecie panowała pandemia koronawirusa. W jednostkach nastąpiło w związku z tym zmniejszenie dochodów. Ubytek w dochodach głównie z powodu umorzeń, ulg dla przedsiębiorców i rolników z tytułu podatku. Jednostka dokonała również wydatków na walkę z pandemią na terenie gminy jak i dofinansowała szpital powiatowy. Wykorzystano głównie środki zarządzania kryzysowego.

W jednostce prowadzone jest konto **976-wzajemne rozliczenia między jednostkami**, konto służy do ewidencji kwot wynikających ze wzajemnych rozliczeń. Ewidencja analityczna prowadzona jest dla każdego przedmiotu wyłączenia oddzielnie oraz w podziale na jednostki, których wyłączenie dotyczy. Prowadzi się następujące wzajemne wyłączenia:

- przychodów i kosztów oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze. Ewidencja obejmuje księgowanie oddzielnie narastająco przychodów i kosztów, będących następstwem wzajemnych świadczeń pomiędzy jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem. Wyłączenia przychodów i kosztów wzajemnych nie mają wpływu na wynik finansowy ustalony w łącznym sprawozdaniu finansowym, wpływają jednak na strukturę przychodów i kosztów w rachunku zysków i strat. Ewidencję dla przychodów na stronie Ma konta a do kosztów na stronie Wn konta

Na stronie Wn 976(należności) konta ewidencjonuje się należności od jednostek natomiast na stronie Ma księguje się zapisy o zapłacie. Saldo konta będzie oznaczało stan należności do wyłączenia w sprawozdaniu łącznym

Na stronie Wn konta 976 (zobowiązań) ewidencjonuje się zapisy o zapłacie a na stronie Ma zobowiązania.

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

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

Jednostka nie dysponuje wycenami rzeczoznawców do posiadanych i użytkowanych składników aktywów trwałych w związku z powyższym nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej ww.

finansowych

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 do 31.12.2019)											
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	107 454,27	38 512,98	0,00	0,00	38 512,98	0,00	0,00	0,00	0,00	145 967,25
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	107 454,27	38 512,98			38 512,98				0,00	145 967,25
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	13 887 580,94	1 271 866,17	0,00	446 359,58	1 718 225,75	178 444,80	3 922,70	446 359,58	628 727,08	14 928 747,15
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	13 887 580,94	1 271 866,17	0,00	446 359,58	1 718 225,75	178 444,80	3 922,70	446 359,58	628 727,08	14 928 747,15
2.1.	Grunty, w tym:	6 519,69				0,00	954,80			954,80	5 564,89
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 519,69				0,00	954,80			954,80	5 564,89
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	12 669 868,23	1 238 715,40		442 270,58	1 680 985,98			442 270,58	442 270,58	13 908 583,63
2.3.	Środki transportu	376 816,75	10 598,47			10 598,47	177 490,00			177 490,00	209 925,22
2.4.	Urządzenia techniczne i maszyny	786 043,81	22 552,30		4 089,00	26 641,30		3 922,70	4 089,00	8 011,70	804 673,41
2.5.	Inne środki trwałe	48 332,46									
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 do 31.12.2020)											
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	145 967,25	10 565,96	0,00	0,00	10 565,96	0,00	1 917,50	0,00	1 917,50	154 615,71
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	145 967,25	10 565,96			10 565,96		1 917,50		1 917,50	154 615,71
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	14 977 079,61	1 344 927,91	0,00	9 542,77	1 354 470,68	674,56	18 156,76	9 542,77	28 374,09	16 303 176,20
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	14 977 079,61	1 344 927,91	0,00	9 542,77	1 354 470,68	674,56	18 156,76	9 542,77	28 374,09	16 303 176,20
2.1.	Grunty, w tym:	5 564,89				0,00	674,56			674,56	4 890,33
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 564,89				0,00	674,56			674,56	4 890,33
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	13 908 583,63	1 311 215,58			1 311 215,58				0,00	15 219 799,21
2.3.	Środki transportu	209 925,22	19 618,40			19 618,40				0,00	229 543,62
2.4.	Urządzenia techniczne i maszyny	804 673,41	14 093,93		9 542,77	23 636,70			9 542,77	9 542,77	818 767,34
2.5.	Inne środki trwałe	48 332,46						18 156,76		18 156,76	30 175,70
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

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

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących. Nie zachodziły ku temu przesłanki.

1.4 wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Tabela 4. Grunty użytkowane w wieczyste (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 do 31.12.2020)					
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczyste – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych w wieczyste w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych w wieczyste w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych w wieczyste na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
1.	Powierzchnia (m ²)	12 489,00		1 514,00	10 975,00
	Wartość (zł)	58 546,29		5 996,07	52 550,22
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
2.	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
3.	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	...				0,00
	Ogółem:	58 546,29	0,00	5 996,07	52 550,22

Jednostka jest wieczystym użytkownikiem gruntu o pow. 10975m² i wartości 52.550,22zł

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

Jednostka nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie najmu lub dzierżawy bądź też innych umów. Nie zawierała również umów leasingu.

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

Jednostka nie jest w posiadaniu papierów wartościowych.

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 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 do 31.12.2020)							
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	pozostałe należności	1 238 677,34	571 290,59		10 966,23	10 966,23	1 799 001,70
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	1 238 677,34	571 290,59	0,00	10 966,23	10 966,23	1 799 001,70

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

Nie było przesłanek do tworzenia rezerw.

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

Jednostka posiada zobowiązanie długoterminowe z okresem spłaty powyżej 1 roku z tytułu wieczystego użytkowania gruntu własności skarbu państwa

- a) powyżej 1 roku do 3 lat- 1.031,74
- b) powyżej 3 do 5 lat – 1.031,74
- c) powyżej 5 lat- 47.460,04

oraz z tytułu zaciągniętych pożyczek i emisji obligacji z okresem spłaty (wykupu)

- a) powyżej 1 roku do 3 lat – 400.000,00
- b) powyżej 3 do 5 lat – 400.000,00
- c) powyżej 5 lat – 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

Jednostka nie zawierała umów leasingu.

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

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie udzielała gwarancji i poręczeń.

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 zawartego w art. 4. ust.4 ustawy o rachunkowości, kwoty rozliczeń nie są istotne i nie dokonywane są międzyokresowe rozliczenia kosztów.

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Jednostka nie otrzymywała poręczeń ani gwarancji.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W roku 2020 jednostka poniosła koszty na następujące świadczenia pracownicze

- ekwiwalent za pranie odzieży, zakup odzieży oraz dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych wysokości	3.299,00 zł
- nagroda jubileuszowa –	99.365,10 zł
- zapomoga zdrowotna z funduszu zdrowotnego dla nauczycieli i emerytowanych nauczycieli-	6.570,00 zł
- ekwiwalent za niewykorzystany urlop –	6.749,37 zł
- dodatkowe wynagrodzenie pracowników prac publicznych	8.095,28 zł
- nagrody	41.080,00 zł
- świadczenie przestoju –	24.881,54 zł
- świadczenie na strat –	1.000,00 zł

1.16 inne informacje

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie zachodziły przesłanki do dokonywania aktualizacji wartości zapasów.

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

Koszty poniesione w 2020r na wytworzenie środków trwałych wynosiły 726.224,70 zł W koszty te nie wchodziły odsetki oraz różnice kursowe, które mogłyby powiększyć koszty wytworzenia środków trwałych.

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

Ni wystąpiły przychody ani koszty o nadzwyczajnej wartości.

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

Zysk Netto 1.168.281,21

- Wydatki majątkowe -	726.224,70 zł
- Przekazane dotacje -	129.815,91 zł

2.6 wysokość odpisów aktualizujących należności

Jednostka Urzędu Gminy w Gniewoszowie osiągnęła przychody ewidencjonowane na koncie 700 Sprzedaż produktów i kosztów ich wytworzenia, 720 Przychody z tytułu dochodów budżetowych na koncie 750-Przychody finansowe oraz 760 „Pozostałe przychody operacyjne”.

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

Rok 2020 był okresem rozprzestrzeniania się pandemii Covid 19. Zajęcia lekcyjne odbywały się w sposób zdalny. Jednostki korzystały z zwolnienia z opłacania części składek ZUS. W związku ze zwalczaniem epidemii Gmina otrzymała nieodpłatnie środki do dezynfekcji i ochronę z Zarządu Województwa Mazowieckiego . Na wynik finansowy wpływ miały też środki ze zwiększonej subwencji na wypłatę 500+ dla nauczycieli na zakup komputerów do pracy zdalnej. Zrealizowano również projekty Zdalna Szkoła i Zdalna Szkoła + na który Gmina otrzymała granty na całość zakupów. Zakupione sprzęty zostały w całości przekazane szkołom i rozdysponowane uczniom. Jednostka OSP Gniewoszków przekazała darowiznę w wysokości 30.000,00 zł na rzecz Gminy. Otrzymano z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych środki na wydatki majątkowe w wysokości 500.000,00 zł które będą rozdysponowane w 2021r

Joanna Miturska


26.04.2021

Marcin Szymon Gac

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Lubelska 16 26-920 GNIEWOSZÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GNIEWOSZÓW sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 9A703FB35394C3C5 
Numer identyfikacyjny REGON 670223652		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 267 434,43	3 086 399,55	I Zobowiązania	1 029 264,01	800 000,00
I.1 Środki pieniężne	1 267 434,43	3 086 399,55	I.1 Zobowiązania finansowe	1 028 664,00	800 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 267 434,43	3 086 399,55	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	200 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 028 664,00	600 000,00
II Należności i rozliczenia	33 383,67	40 119,22	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	600,01	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	15 303,09	2 070 382,77
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-493 787,27	2 055 079,68
II.2 Należności od budżetów	33 383,67	40 119,22	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 055 079,68
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-493 787,27	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 (+,-)	509 090,36	15 303,09
			III Rozliczenia międzyokresowe	256 251,00	256 136,00
Suma aktywów	1 300 818,10	3 126 518,77	Suma pasywów	1 300 818,10	3 126 518,77

Joanna Miturska
skarbnik

2021-01-27

rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
zarząd

BeSTia

9A703FB35394C3C5

Strona 1 z 2

Joanna Miturska

skarbnik

2021-01-27

rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac

zarząd

BeSTia

9A703FB35394C3C5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Urząd Gminy
ul.Lubelska 16

Rachunek zysków i strat jednostki

Numer identyfikacyjny REGON
670223652

Wysłać bez pisma przewodniego

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	1 212 988,48	592 156,98
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 849 833,59	1 059 588,20
G.	Przychody finansowe	102 069,01	103 921,11
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	102 003,41	103 921,11
G.III.	Inne	65,60	0,00
H.	Koszty finansowe	31 829,70	22 334,73
H.I.	Odsetki	31 829,70	22 334,73
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 920 072,90	1 141 174,58
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)	1 920 072,90	1 141 174,58

Joanna Miturska
główny księgowy


2021-05-21
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
kierownik jednostki

Joanna Miturska
główny księgowy

2021-05-21
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Lubelska 16 26-920 GNIEWOSZÓW	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 670223652		<p style="text-align: center;">7D4C790D21B5A2B3</p> 

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	1 799 001,70
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

Joanna Miturska
(główny księgowy)

2021.01.27
rok mies. dzień

Marcin Gac
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Miturska
(główny księgowy)

2021.01.27
rok mies. dzień

Marcin Gac
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Lubelska 16 26-920 GNIEWOSZÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 670223652		sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego E6B46B6B046ECDEB 
			Stan na koniec roku poprzedniego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	15 888 930,45	17 485 146,39	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	34 060 106,34	31 414 809,87	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	11 206 735,56	12 941 979,64	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	19 660 310,42	17 746 173,30	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 163 060,36	726 224,70	
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	30 000,00	432,23	
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	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	32 559 706,46	31 327 820,36	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	9 355 993,39	10 626 008,20	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	19 190 092,64	19 840 017,81	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 250 637,02	856 040,61	
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	234 508,81	5 753,74	
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	528 474,60	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	17 881 044,93	17 572 135,90	

Joanna Miturska
główny księgowy

2021-01-27
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 920 072,90	1 141 174,58
III.1.	zysk netto (+)	12 941 979,64	13 107 092,74
III.2.	strata netto (-)	-11 021 906,74	-11 965 918,16
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	19 801 117,83	18 713 310,48

 Joanna Miturska
 główny księgowy

 2021-01-27
 rok, miesiąc, dzień

 Marcin Gac
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Miturska
główny księgowy

2021-01-27
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Lubelska 16 26-920 GNIEWOSZÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 49410F9AA415FD16 
Numer identyfikacyjny REGON 670223652	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
A Aktywa trwałe	19 493 810,65	18 852 438,97	A Fundusz	19 801 117,83	18 713 310,48
A.I Wartości niematerialne i prawne	9 966,96	0,00	A.I Fundusz jednostki	17 881 044,93	17 572 135,90
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	19 483 843,69	18 852 438,97	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 920 072,90	1 141 174,58
A.II.1 Środki trwałe	19 401 339,69	18 761 561,97	A.II.1 Zysk netto (+)	12 941 979,64	13 107 092,74
A.II.1.1 Grunty	570 391,25	565 069,74	A.II.2 Strata netto (-)	-11 021 906,74	-11 965 918,16
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	111,00	111,00	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	18 717 656,45	18 056 912,57	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	48 742,91	34 648,98	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	64 549,08	104 930,68	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 064 424,12	1 132 226,95
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	82 504,00	90 877,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	77 671,34	62 014,46
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	986 752,78	1 070 212,49
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 012,53	20 786,72
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 391,00	26 003,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	90 768,45	159 276,82
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	319 526,66	278 720,51

Joanna Miturska
(główny księgowy)

2021-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Gac
(kierownik jednostki)

BeSTia

49410F9AA415FD16

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	21 235,97	21 298,76
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	54 422,58	69 154,43
B Aktywa obrotowe	1 371 731,30	993 098,46	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	83 058,03	73 923,32	D.II.8 Fundusze specjalne	469 395,59	494 972,25
B.I.1 Materiały	83 058,03	73 923,32	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	469 395,59	494 972,25
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	879 194,24	569 838,49			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	561,18	4 751,87			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	878 633,06	565 086,62			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	324 871,99	279 848,94			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	324 871,99	279 848,94			
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			

Joanna Miturska
(główny księgowy)

2021-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Gac
(kierownik jednostki)

BeSTia

49410F9AA415FD16

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	84 607,04	69 487,71			
Suma aktywów	20 865 541,95	19 845 537,43	Suma pasywów	20 865 541,95	19 845 537,43

 Joanna Miturska
 (główny księgowy)

BeSTia

 2021-01-27
 (rok, miesiąc, dzień)
 49410F9AA415FD16

 Marcin Gac
 (kierownik jednostki)

Joanna Miturska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-01-27
(rok, miesiąc, dzień)
49410F9AA415FD16

Marcin Gac
(kierownik jednostki)