

ZARZĄDZENIE Nr 18/2021

WÓJTA GMINY GZY

z dnia 29 kwietnia 2021


w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Gzy 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) Wójt Gminy Gzy zarządza, co następuje:

§1. Przekazać Radzie Gminy Gzy sprawozdanie finansowe Gminy Gzy za rok 2020, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.


§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJTA
Cezary Andrzej Wojciechowski

Spangochi SKARBNIK GMINY

mgr inż. Ewa Karpowicz

Zweryfikować pod względem
formalnym - p. r. n.
RADCA PRAWNY
Bartłomiej Kowalewski
1111000
27.04.2021 m. Cielmierz

Załącznik do
Zaproszenie Nr 18/2021
Wojta Gminy Gzy
z dnia 28 kwietnia 2021

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gzy 06-126 Gzy pow. pułtowski woj. mazowieckie 06-126 GZY	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego E189DE6CE48FEFC3 
Numer identyfikacyjny REGON 130378114	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	15 395 103,45	16 888 028,22	A Fundusz	15 121 095,99	16 744 192,97
A.I Wartości niematerialne i prawne	28 287,96	0,00	A.I Fundusz jednostki	12 080 759,21	10 718 561,31
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	15 329 339,88	16 846 422,61	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 040 336,78	6 025 631,66
A.II.1 Środki trwałe	15 185 881,66	16 677 008,80	A.II.1 Zysk netto (+)	3 040 336,78	6 025 631,66
A.II.1.1 Grunty	2 171 273,09	2 171 273,09	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	28 560,00	28 560,00	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	12 835 692,27	14 056 798,81	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	148 357,71	196 952,01	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	8 302,50	230 030,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	22 256,09	21 954,39	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	580 403,39	638 010,72
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	143 458,22	169 413,81	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	542 927,78	596 405,11
A.III Należności długoterminowe	37 475,61	41 605,61	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	86 015,18	83 844,98
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 340,85	1 199,40
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	59 196,72	65 603,57
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	308 932,89	341 960,81

Ewa Karpowicz
(główny księgowy)

2021-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Cezary Andrzej Wojciechowski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	12 171,22	16 664,31
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	5,53	16 408,16
B Aktywa obrotowe	306 395,93	494 175,47	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B I Zapasy	53 582,77	56 242,16	D.II.8 Fundusze specjalne	75 265,39	70 723,88
B.I.1 Materiały	53 582,77	56 242,16	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	75 265,39	70 723,88
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	37 475,61	41 605,61
B.II Należności krótkoterminowe	240 072,69	399 705,64			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	240 072,69	399 705,64			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 740,47	38 227,67			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 740,47	38 227,67			
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			

Ewa Karpowicz
(główny księgowy)

2021-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
E189DE6CE48FEFC3

Cezary Andrzej Wojciechowski
(kierownik jednostki)

B. IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	15 701 499,38	17 382 203,69	Suma pasywów	15 701 499,38	17 382 203,69

Ewa Karpowicz
(główny księgowy)

2021-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Cezary Andrzej Wojciechowski
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Ewa Karpowicz
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

E189DE6CE48FEFC3

Cezary Andrzej Wojciechowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gzy 06-126 Gzy pow. pułtuski woj. mazowieckie 06-126 GZY	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 130378114		Wysłać bez pisma przewodniego 102B1D944AEBD726 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	18 868 599,17	23 632 858,37	
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	18 868 599,17	23 632 858,37	
B. Koszty działalności operacyjnej	15 687 317,92	17 551 637,57	
B I. Amortyzacja	962 127,04	960 539,40	
B.II. Zużycie materiałów i energii	540 143,72	784 050,73	
B III. Usługi obce	1 550 225,16	1 892 562,52	
B.IV. Podatki i opłaty	17 198,65	17 998,14	
B.V. Wynagrodzenia	4 606 212,10	4 984 376,22	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 379 209,67	1 527 503,70	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	847 818,79	867 320,65	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 733 925,02	6 475 547,28	
B X Pozostałe obciążenia	50 457,77	41 738,93	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 181 281,25	6 081 220,80	
D. Pozostałe przychody operacyjne	69 435,53	88 030,53	
D.I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	69 435,53	88 030,53	
E. Pozostałe koszty operacyjne	124 900,03	76 177,08	

Ewa Karpowicz
główny księgowy

2021-04-29
rok, miesiąc, dzień

Cezary Andrzej Wojciechowski
kierownik jednostki

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	124 900,03	76 177,08
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 125 816,75	6 093 074,25
G.	Przychody finansowe	76 683,64	70 172,18
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	75 689,59	68 638,46
G III.	Inne	994,05	1 533,72
H.	Koszty finansowe	162 163,61	137 614,77
H I.	Odsetki	101 315,71	68 649,38
H.II.	Inne	60 847,90	68 965,39
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 040 336,78	6 025 631,66
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)	3 040 336,78	6 025 631,66

Ewa Karpowicz
główny księgowy


2021-04-29
rok, miesiąc, dzień

Cezary Andrzej Wojciechowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Łączny rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r. w kolumnie stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych wykazanych w sprawozdaniu jednostkowym Publicznego Gimnazjum w Gzach, ponieważ jednostka została zlikwidowana w 2019 r.

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. - kwota różnicy 4.359,90 zł.
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Dokonano wzajemnych wyłączeń na kwotę 2.475,49 zł (stan na koniec roku poprzedniego). Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy 4.359,90 zł
B	Koszty działalności operacyjnej	Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy 471.039,96 zł.
B.I	Amortyzacja	Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy 1.228,64 zł.
B.II	Zużycie materiałów i energii	Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy 86.418,42 zł.
B.III	Usługi obce	Dokonano wzajemnych wyłączeń na kwotę 2.475,49 zł (stan na koniec roku poprzedniego). Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy 18.777,30 zł.
B.V	Wynagrodzenia	Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy 273.712,49 zł.
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy 87.947,33 zł.
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy 2.955,78 zł.
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy - 466.680,06 zł.
D	Pozostałe przychody operacyjne	Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy 118,00 zł.
D.III	Inne przychody operacyjne	Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy 118,00 zł.
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy - 466.562,06 zł.
G	Przychody finansowe	Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy 0,21 zł.
G.II	Odsetki	Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy 0,21 zł.
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy - 466.561,85 zł.
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy - 466.561,85 zł.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gzy 06-126 Gzy pow. pułtowski woj. mazowieckie 06-126 GZY	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 130378114		Wysłać bez pisma przewodniego 5EC008049F5A099D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	13 775 780,91	12 080 759,21	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	27 488 399,24	35 899 615,77	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	10 892 801,24	13 169 663,67	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	16 248 232,00	20 279 537,93	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	283 041,40	2 450 414,17	
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	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	19 324,60	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	45 000,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	29 183 420,94	37 261 813,67	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	8 885 911,50	10 129 326,89	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	18 813 373,58	23 399 764,39	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 475 514,19	3 731 597,57	
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	5 750,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	987,64	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	1 884,03	1 124,82	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	12 080 759,21	10 718 561,31	

Ewa Karpowicz
główny księgowy

2021-04-29
rok, miesiąc, dzień

Cezary Andrzej Wojciechowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 040 336,78	6 025 631,66
III.1.	zysk netto (+)	3 040 336,78	6 025 631,66
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	15 121 095,99	16 744 192,97

Ewa Karpowicz
główny księgowy


2021-04-29
rok, miesiąc, dzień

Cezary Andrzej Wojciechowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r. w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie obejmuje danych wykazanych w sprawozdaniu jednostkowym Publicznego Gimnazjum w Gzach, ponieważ jednostka została zlikwidowana w 2019 r.

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy 1.068.761,68 zł.
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy 535.654,29 zł.
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	Dokonano wzajemnych wyłączeń w łącznej kwocie 2.475,49 zł (dotyczy stanu na koniec roku poprzedniego). Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. - kwota różnicy 534.666,65 zł.
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Dokonano wzajemnych wyłączeń w łącznej kwocie 323.578,06 zł (dotyczy stanu na koniec roku poprzedniego).
I.1.10	Inne zwiększenia	Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy 987,64 zł.
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy 1.604.415,97 zł.
I.2.1	Strata za rok ubiegły	Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy 1.581.130,83 zł.
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	Dokonano wzajemnych wyłączeń w łącznej kwocie 2.475,49 zł (dotyczy stanu na koniec roku poprzedniego). Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy 3.960,54 zł.
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	Dokonano wzajemnych wyłączeń w łącznej kwocie 323.578,06 zł (dotyczy stanu na koniec roku poprzedniego). Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy 6.726,99 zł.
I.2.9	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku poprzedniego nie obejmuje danych Publicznego Gimnazjum w Gzach - jednostka została zlikwidowana w 2019 r. kwota różnicy 12.597,61 zł.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gzy 06-126 Gzy pow. pułtusi woj. mazowieckie 06-126 GZY	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 130378114		378B717E66E7D40A 

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	960 000.00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Karpowicz
(główny księgowy)

2021.04.29
rok mies. dzień

Cezary Andrzej Wojciechowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Karpowicz
(główny księgowy)

2021.04.29
rok mies. dzień

Cezary Andrzej Wojciechowski
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gmina Gzy
1.2.	siedzibę jednostki
	Gzy 9, 06-126 Gzy
1.3.	adres jednostki
	Gzy 9, 06-126 Gzy
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Gzy jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Gmina jest wspólnotą samorządową osób mających stałe miejsce zamieszkania na terenie Gminy. Z mocy ustawy o samorządzie gminnym, stanowi gminną wspólnotę samorządową, realizującą swoje zbiorowe cele lokalne poprzez udział w referendum oraz poprzez swe organy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Zawiera dane łączne jednostek: - Urząd Gminy Gzy - Publiczna Szkoła Podstawowa w Przewodowie - Publiczna Szkoła Podstawowa w Skaszewie - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gzach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>I. OGÓLNE ZASADY PROWADZENIA KSIĄG RACHUNKOWYCH</p> <p>1. Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych Księgi rachunkowe Urzędu Gminy oraz jednostek obsługiwanych (Publicznej Szkoły Podstawowej w Skaszewie Włociańskim, Publicznej Szkoły Podstawowej w Przewodowie Poduchownym oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gzach) prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy Gzy, Gzy 9, 06-126 Gzy</p> <p>2. Określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych</p> <p>1) Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</p> <p>2) Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się:</p> <ol style="list-style-type: none"> deklarację ZUS, deklarację VAT-7, deklarację PFRON, sprawozdania budżetowe <p>3) Sporządzane są następujące sprawozdania.</p> <p>a) za okresy miesięczne sporządza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> • sprawozdanie Rb-27S, • sprawozdanie Rb-28S, <p>b) za okresy kwartalne sporządza się sprawozdania</p> <ul style="list-style-type: none"> • sprawozdanie Rb-27ZZ, • sprawozdanie Rb-50, • sprawozdanie Rb-NDS, • sprawozdanie Rb-Z, • sprawozdanie Rb-N, • sprawozdanie Rb-ZN, <p>c) za kwartał I i II sporządza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> • sprawozdanie Rb-NWS.

d) za okres roczny składa się:

- sprawozdanie Rb-27S,
- sprawozdanie Rb-28S,
- sprawozdanie Rb-PDP,
- sprawozdanie Rb-ST,
- sprawozdanie Rb-UZ,
- sprawozdanie Rb-UN.

4) Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się:

a) sprawozdania finansowe obejmujące:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- informację dodatkową,

b) sprawozdania finansowe w jednostce samorządu terytorialnego

- bilans z wykonania budżetu,
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- skonsolidowany bilans jst,
- łączną informację dodatkową.

5) Sprawozdania sporządza się na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych, w formie papierowej lub elektronicznej i w terminach określonych w przepisach o sprawozdawczości.

6) Księgi rachunkowe prowadzi się i sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej (w złotych i groszach).

7) Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzania sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z budżetem państwa i z ZUS, do których jednostka została zobowiązana.

3. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych

1) Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową za pomocą programu komputerowego Księgowość Budżetowa wersja Windows (aktualizowana przez producenta w zależności od potrzeb - Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM, Roman i Tadeusz Groszek sp.j. 05-120 Legionowo, ul. Piłsudskiego 31:240).

2) Program komputerowy zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną oraz zapewnia automatyczną kontrolę ciągłości zapisów oraz przenoszenia obrotów i sald. Dokładne informacje dotyczące programu komputerowego z określeniem struktury, wzajemnych powiązań oraz funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych, a także opis systemu informatycznego, zawierającego wykaz programów, procedur lub funkcji, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania szczegółowo opisane w Instrukcji, załączonej do oprogramowania.

3) Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego tj. na 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy tj. na 31 grudnia, przy czym ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi.

4) Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

- a) dziennik,
- b) księgę główną,
- c) księgi pomocnicze,
- d) zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
- e) wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

5) Zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych sporządza się dla wszystkich ksiąg pomocniczych na koniec każdego miesiąca.

6) Koszty działalności Urzędu Gminy ujmują się na kontach syntetycznych w układzie rodzajowym.

II. OBOWIĄZUJĄCE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

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

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

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.

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

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu.

Rzeczowe aktywa obrotowe wytworzone we własnym zakresie wycenia się według kosztu wytworzenia określonego w art. 28 ust. 3 ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem produktów w toku, których wycena na dzień bilansowy dokonywana jest w wysokości materiałów bezpośrednio zużytych na ich wytworzenie.

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.

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

W zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości (w kwocie wymagającej zapłaty lub skorygowanej cenie nabycia), w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366).

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

2. Ustalanie wyniku finansowego

W jednostkach budżetowych

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- wynik z działalności podstawowej,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik brutto,
- wynik netto.

III SPOSÓB PROWADZENIA KSIĄG RACHUNKOWYCH

1. Zakładowy plan kont

W jednostkach budżetowych

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont (załącznik nr 6 do zarządzenia) opracowany na podstawie planu kont.

2. Wykaz ksiąg rachunkowych

Zakładowy plan kont jednostki budżetowej obejmuje następujące konta:

Konta bilansowe

Zespół 0 – Majątek trwały

- 011 Środki trwałe
- 013 Pozostałe środki trwałe
- 015 Mienie zlikwidowanych jednostek
- 020 Wartości niematerialne i prawne
- 030 Długoterminowe aktywa finansowe
- 071 Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych
- 073 Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe
- 080 Środki trwałe w budowie (inwestycje)

Zespół 1 – Środki pieniężne i rachunki bankowe

- 130 Rachunek bieżący jednostki
- 132 Rachunek dochodów jednostek budżetowych
- 135 Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia
- 139 Inne rachunki bankowe
- 140 Krótkoterminowe aktywa finansowe
- 141 Środki pieniężne w drodze

Zespół 2 – Rozrachunki i roszczenia

- 201 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
- 221 Należności z tytułu dochodów budżetowych
- 222 Rozliczenie dochodów budżetowych
- 223 Rozliczenie wydatków budżetowych
- 225 Rozrachunki z budżetami
- 226 Długoterminowe należności budżetowe
- 229 Pozostałe rozrachunki publicznoprawne
- 231 Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
- 234 Pozostałe rozrachunki z pracownikami
- 240 Pozostałe rozrachunki
- 245 Wpływy do wyjaśnienia
- 290 Odpisy aktualizujące należności

Zespół 3 – Materiały i towary

- 310 Materiały

Zespół 4 – Koszty według rodzajów i ich rozliczenie

- 400 Amortyzacja
- 401 Zużycie materiałów i energii
- 402 Usługi obce
- 403 Podatki i opłaty
- 404 Wynagrodzenia
- 405 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
- 409 Pozostałe koszty rodzajowe
- 410 Inne świadczenia finansowane z budżetu
- 411 Pozostałe obciążenia
- 490 Rozliczenie kosztów

Zespół 6 – Produkty

- 640 Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Zespół 7 – Przychody, dochody i koszty

- 700 Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia
- 720 Przychody z tytułu dochodów budżetowych
- 750 Przychody finansowe
- 751 Koszty finansowe
- 760 Pozostałe przychody operacyjne
- 761 Pozostałe koszty operacyjne

Zespół 8 – Fundusze, rezerwy i wynik finansowy

- 800 Fundusz jednostki
- 810 Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje
- 840 Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów
- 851 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
- 855 Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek
- 860 Wynik finansowy

Konta pozabilansowe

- 973 Małocenne składniki majątku
- 976 Wzajemne rozliczenia między jednostkami
- 980 Plan finansowy wydatków budżetowych
- 981 Plan finansowy niewygasających wydatków
- 991 Rozliczenia z inkasentami
- 993 Obce środki trwałe
- 994 Należności warunkowe

- 995 Zobowiązania warunkowe
- 996 Środki trwałe w likwidacji
- 998 Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego
- 999 Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat

Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem programów komputerowych:

- Księgowość Budżetowa z Planowaniem – BUDŻET, zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240. - licencja styczeń 2011r. System komputerowy rachunkowości obejmuje moduł - księga główna (F-K).
- System wymiaru podatków lokalnych od osób fizycznych – PODATKI zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240.
- System księgowości podatków i opłat – KSGZOB zakupionego z firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240.
- System wymiaru opłat lokalnych, mandaty, opłata targowa, opłaty za śmieci – OPŁOK zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240.
- Uniwersalny program księgujący UProKs zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240.
- Program do przygotowywania przelewów – PRZELEWY zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240.
- System wymiaru podatków lokalnych od osób prawnych - JGU zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240.
- System wymiaru podatków od środków transportowych – AUTA zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240.
- Prowadzenie Ewidencji Środków Trwałych oraz ich umorzeń – ŚRODKI TRWAŁE zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240.

- System ewidencji, zakupu, sprzedaży, i centralizacji VAT zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240.
- Kadry i Płace – TP Serwis Software Tomasz Prześlakiewicz, ul. S. Wyspiańskiego 30, 06-400 Ciechanów.

Procedury/funkcje wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz wykaz zbiorów i wzajemnych powiązań w komputerowym systemie rachunkowości znajduje się w instrukcjach programów opracowanych przez autorów. Wersja wszystkich programów jest na bieżąco aktualizowana.

Dokumentacja opisująca poszczególne programy użytkownika posiada klauzulę, że jest zgodna z wymogami ustawy o rachunkowości i zawiera:

- wykaz programów,
- procedury/funkcje wraz z opisem algorytmów i parametrów,
- opis programowych zasad ochrony danych, metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania,
- wykaz zbiorów kont ksiąg rachunkowych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w komputerowym systemie rachunkowości.

IV. SYSTEM OCHRONY DANYCH W JEDNOSTCE

1. Ochrona zbiorów ksiąg rachunkowych

Ochronę przed dostępem osób nieupoważnionych zapewniają sprawdzone zabezpieczenia pomieszczeń, w których przechowywane są zbiory księgowość. Są to atestowane zamontowane w drzwiach oraz zabezpieczenie w postaci alarmu przeciw włamaniu.

Dodatkowym zabezpieczeniem dla przechowywanych dokumentów są odpowiednie szafy/sejfy.

1. Szczególnej ochronie poddane są:

- sprzęt komputerowy użytkowany w dziale księgowym,
- księgowy system informatyczny,
- kopie zapisów księgowych,
- dowody księgowe,
- dokumentacja inwentaryzacyjna,
- sprawozdania budżetowe i finansowe,
- dokumentacja rachunkowa opisująca przyjęte zasady przez jednostkę.

2. Dla prawidłowej ochrony ksiąg rachunkowych i danych stosuje się:

- regularne wykonywanie kopii bezpieczeństwa na koniec tygodnia pracy, przez informatyka urzędu i przechowywane w innym pomieszczeniu niż znajdują się komputery zawierające dane,
 - odpowiedni poziom zarządzania dostępem do danych pracowników na różnych stanowiskach (imienne konta użytkowników z bezpiecznie przechowywanymi hasłami dostępu, możliwość różnicowania dostępu do baz danych i dokumentów w zależności od zakresu obowiązków danego pracownika),
 - szczególną uwagę przy wykonywaniu operacji usuwających zbiory (kasowanie, formatowanie),
 - bezwzględny zakaz wykorzystywania komputera do odtwarzania danych i uruchamiania programów z jakichkolwiek nośników nie poddanych uprzednio sprawdzeniu programem antywirusowym,
 - stosowanie przetestowanego uprzednio sprzętu i właściwych parametrów zasilania,
 - ograniczenie dostępu przez administratora sieci do katalogów z programami księgowymi wyłącznie dla użytkowników uprawnionych,
 - posiadanie przez wszystkich użytkowników programów identyfikatora elektronicznego i hasła umożliwiających rozpoznanie zapisów dokonywanych przez te osoby (okresowa zmiana haseł),
 - profilaktykę antywirusową – opracowane i przestrzegane odpowiednie procedury oraz stosowane programy zabezpieczające.
- zabezpieczenia przed atakiem z zewnątrz, tzw. firewalls,
 - odpowiednie systemy bezpiecznej transmisji danych,
 - zakaz pozostawienia włączonego komputera w sieci bez opieki lub możliwości uruchomienia programu oraz dokonywania w nim jakichkolwiek operacji z klawiatury bez podania hasła,
 - świadomego usunięcia danych z twardego dysku ,
 - systemy podtrzymywania napięcia w razie awarii sieci energetycznej (UPS)

Kompletne księgi rachunkowe drukowane są nie później niż na koniec roku obrotowego

Za równoważne z wydrukiem uznaje się przeniesienie treści ksiąg rachunkowych na inny informatyczny nośnik danych, zapewniający trwałość zapisu informacji, przez czas nie krótszy niż 5 lat, licząc od początku roku następującego po roku obrotowym, którego dane zbiory dotyczą

5.	inne informacje												
	-												
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												
Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych umarżanych w czasie													
Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu	
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia		
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	176 467,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 467,47
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	176 467,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 467,47
2.1.	Grunty	2 171 273,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 171 273,09
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	28 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 560,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 549 746,00	2 098 560,18	0,00	0,00	0,00	2 098 560,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 648 306,18
2.3.	Środki transportu	397 288,00	224 598,00	0,00	0,00	139 901,06	364 499,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	761 787,06
2.4.	Inne środki trwałe	967 076,77	100 220,40	0,00	0,00	0,00	100 220,40	0,00	43 721,81	0,00	43 721,81	0,00	1 023 575,36
2.	Razem środki trwałe	31 085 383,86	2 423 378,58	0,00	0,00	139 901,06	2 563 279,64	0,00	43 721,81	0,00	43 721,81	0,00	33 604 941,69
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	143 458,22	0,00	0,00	0,00	2 477 433,18	2 477 433,18	0,00	0,00	2 451 477,59	2 451 477,59	0,00	169 413,81
4.	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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	31 228 842,08	2 423 378,58	0,00	0,00	2 617 334,24	5 040 712,82	0,00	43 721,81	2 451 477,59	2 495 199,40	0,00	33 774 355,50

Tabela 2. Zmiany stanu morzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych umarzanych w czasie

L p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	zlikwidowanych	inne	razem zmniejszenia	
I 1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	148 179,51	28 287,96	0,00	0,00	28 287,96	0,00	0,00	0,00	0,00	176 467,47
I 2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	148 179,51	28 287,96	0,00	0,00	28 287,96	0,00	0,00	0,00	0,00	176 467,47
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 714 053,73	877 453,64	0,00	0,00	877 453,64	0,00	0,00	0,00	0,00	15 591 507,37
2.3.	Środki transportu	388 985,50	2 870,00	0,00	139 901,06	142 771,06	0,00	0,00	0,00	0,00	531 756,56
2.4.	Inne środki trwałe	796 462,97	51 778,53	0,00	149,27	51 927,80	0,00	43 721,81	0,00	43 721,81	804 668,96
2.	Razem środki trwałe	15 899 502,20	932 102,17	0,00	140 050,33	1 072 152,50	0,00	43 721,81	0,00	43 721,81	16 927 932,89
3.	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
4.	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
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	15 899 502,20	932 102,17	0,00	140 050,33	1 072 152,50	0,00	43 721,81	0,00	43 721,81	16 927 932,89

Tabela 3 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych umarzanych jednorazowo

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
I.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	92 084,13	13 880,00	0,00	0,00	0,00	13 880,00	0,00	2 444,24	0,00	2 444,24	103 519,89
I.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	92 084,13	13 880,00	0,00	0,00	0,00	13 880,00	0,00	2 444,24	0,00	2 444,24	103 519,89
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Inne środki trwałe	1 974 486,96	262 403,30	0,00	0,00	1 055,34	263 458,64	0,00	92 055,37	0,00	92 055,37	2 145 890,23
2.	Razem środki trwałe	1 974 486,96	262 403,30	0,00	0,00	1 055,34	263 458,64	0,00	92 055,37	0,00	92 055,37	2 145 890,23
3.	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
4.	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
5.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	1 974 486,96	262 403,30	0,00	0,00	1 055,34	263 458,64	0,00	92 055,37	0,00	92 055,37	2 145 890,23

Tabela 4. Zmiany stanu morzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych umarżanych jednorazowo

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	15 972,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 972,05
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	76 112,08	13 880,00	0,00	0,00	13 880,00	0,00	2 444,24	0,00	2 444,24	87 547,84
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	92 084,13	13 880,00	0,00	0,00	13 880,00	0,00	2 444,24	0,00	2 444,24	103 519,89
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	1 974 486,96	262 403,30	0,00	1 055,34	263 458,64	0,00	92 055,37	0,00	92 055,37	2 145 890,23
2.	Razem środki trwałe	1 974 486,96	262 403,30	0,00	1 055,34	263 458,64	0,00	92 055,37	0,00	92 055,37	2 145 890,23
3.	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
4.	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
5.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	1 974 486,96	262 403,30	0,00	1 055,34	263 458,64	0,00	92 055,37	0,00	92 055,37	2 145 890,23

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

nie dysponuje

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

nie dotyczy

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

28 560,00 zł

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu							
	Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu							
	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu		
	1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00		
	3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 302,77	0,00	0,00	12 302,77		
	4	Środki transportu	319 680,00	0,00	0,00	319 680,00		
	5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Razem	331 982,77	0,00	0,00	331 982,77		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	nie dotyczy							
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 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności							
	Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
					Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
	1	Należności z opłat za rozgraniczenie	0,00	1 845,00	0,00	0,00	0,00	1 845,00
	2	Należności z tytułu opłat za czynsz i energię	0,00	321,25	0,00	0,00	0,00	321,25
	3	Należności z tytułu Zaliczki Alimentacyjnej	162 730,52	0,00	0,00	0,00	0,00	162 730,52
	4	Należności z tytułu Funduszu Alimentacyjnego	1 371 679,06	140 642,63	0,00	4 366,40	4 366,40	1 507 955,29
		Razem	1 534 409,58	142 808,88	0,00	4 366,40	4 366,40	1 672 852,06
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
	nie dotyczy							
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:							
a)	powyżej 1 roku do 3 lat							
	nie dotyczy							
b)	powyżej 3 do 5 lat							
	nie dotyczy							
c)	powyżej 5 lat							
	nie dotyczy							
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego							
	nie dotyczy							
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń							
	nie dotyczy							
1.12.	łącznie 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							
	Weksle in blanco dotyczące niespłaconych na dzień 31.12.2020r. zaciągniętych przez Gminę Gzy – na finansowanie deficytu lub spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań: + kredytów w wysokości 960.000,00 zł.							

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	166 352,47 zł z tytułu gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	114 802,76 zł: <ul style="list-style-type: none"> • nagrody jubileuszowe – 76 786,47 zł; • ekwiwalent za urlop – 23 836,91 zł; • refundacja zakupu okularów korygujących wzrok – 300,00 zł; • odprawy emerytalne – 13 879,38 zł
1.16	inne informacje
	-
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	łącznie poniesione nakłady inwestycyjne w roku 2020 wyniosły 2 450 414,17 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Inne przychody operacyjne - odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej za uszkodzony budynek - 3 289,27 zł, Pozostałe koszty operacyjne - koszty remontu budynku - 2 343,50 zł
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	należności z I Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy wyniosły 2 584,00 zł (z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od działalności gospodarczej opłacanej w formie karty podatkowej, podatku od spadków i darowizn)
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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Ewa Karpowicz
Data: 2021.04.29 08:38:33
CEST

Skarbnik Gminy
Ewa Karpowicz
(główny księgowy)

2021-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Cezary Andrzej Wojciechowski
Data: 2021.04.29 08:43:43
CEST

Wójt Gminy
Cezary Andrzej Wojciechowski
(kierownik jednostki)