


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Jednoróżec</b> ul.Odrodzenia 14 06-323 JEDNOROŻEC	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina JEDNOROŻEC</b>  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego EE24F656840712E7 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550667853</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 426 531,47	5 123 787,57	I Zobowiązania	9 971 666,30	8 210 689,96
I.1 Środki pieniężne	3 426 531,47	5 123 787,57	I.1 Zobowiązania finansowe	9 955 481,40	8 208 793,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 426 531,47	5 123 787,57	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 755 481,40	1 108 793,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	8 200 000,00	7 100 000,00
II Należności i rozliczenia	266 611,46	75 927,70	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 332,79	69,63
II.1 Należności finansowe	204 672,32	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	852,11	1 827,33
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 867 097,04	-3 648 479,69
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	204 672,32	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 030 575,15	3 218 617,35
II.2 Należności od budżetów	58 917,14	75 415,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 030 575,15	3 218 617,35
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 022,00	512,70	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	23 778,33	8 793,00	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 (+,-)	-8 897 672,19	-6 867 097,04
			III Rozliczenia międzyokresowe	612 352,00	646 298,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 716 921,26</b>	<b>5 208 508,27</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 716 921,26</b>	<b>5 208 508,27</b>

Magdalena Kucińska  
skarbnik

2021-04-08

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
zarząd

BeSTia

EE24F656840712E7

**Wyjaśnienia do bilansu****Uwagi do pozycji "Pasywa"**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
I.1.1	Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	kwota 8.793,00 zł stanowi odsetki należne od wyemitowanych obligacji komunalnych

Magdalena Kucińska  
skarbnik

2021-04-08  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
zarząd

BeSTia

EE24F656840712E7

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Jednoróżec</b> ul.Odrodzenia 14  06-323 JEDNOROŻEC	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 3A44C9CD0062EF9E 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550667853</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2020 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	111 268 427,51	107 701 311,75	A Fundusz	109 910 335,48	106 086 291,57
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 521,82	90,00	A.I Fundusz jednostki	105 171 561,62	104 063 284,99
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	110 828 793,94	107 192 999,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 738 773,86	2 023 006,58
A.II.1 Środki trwałe	110 254 256,07	106 850 103,81	A.II.1 Zysk netto (+)	29 633 167,38	29 370 335,34
A.II.1.1 Grunty	50 434 868,29	50 516 719,91	A.II.2 Strata netto (-)	-24 894 393,52	-27 347 328,76
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 456 237,02	54 617 444,89	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	501 075,28	705 780,46	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	70 908,06	259 344,42	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	791 167,42	750 814,13	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 432 562,45	3 682 605,09
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	574 537,87	342 895,79	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	2 996 450,70	3 174 382,94
A.III Należności długoterminowe	436 111,75	508 222,15	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	144 653,99	210 335,22
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	67 159,00	74 126,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	346 360,66	378 944,13
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	603 982,65	658 070,24

Magdalena Kucińska  
(główny księgowy)

2021-04-08  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzej Iwulski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

3A44C9CD0062EF9E

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	12 133,64	19 085,35
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	59 814,75	74 850,25
B Aktywa obrotowe	2 074 470,42	2 067 584,91	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 021,99	512,70
B.I Zapasy	51 407,00	35 328,06	D.II.8 Fundusze specjalne	1 759 324,02	1 758 459,05
B.I.1 Materiały	51 407,00	35 328,06	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 759 324,02	1 758 459,05
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	436 111,75	508 222,15
B.II Należności krótkoterminowe	878 983,40	1 025 317,21			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	50 055,00	45 938,51			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	3 041,28			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	828 928,40	976 337,42			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 144 080,02	1 006 939,64			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 144 080,02	1 006 939,64			
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			

Magdalena Kucińska  
(główny księgowy)

2021-04-08  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzej Iwulski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

3A44C9CD0062EF9E

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>113 342 897,93</b>	<b>109 768 896,66</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>113 342 897,93</b>	<b>109 768 896,66</b>

Magdalena Kucińska  
(główny księgowy)

2021-04-08  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzej Iwulski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

3A44C9CD0062EF9E

**Wyjaśnienia do bilansu**

Magdalena Kucińska  
(główny księgowy)


BeSTia

2021-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

3A44C9CD0062EF9E

Krzysztof Andrzej Iwulski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jednorożec ul. Odrodzenia 14 06-323 JEDNOROŻEC Numer identyfikacyjny REGON <b>550667853</b>	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  <b>sporządzone  na dzień 31-12-2020 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie  Wysłać bez pisma przewodniego 9CD0DDDD68F6793D7 
	<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	106 486 561,32	105 171 561,62
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	72 321 549,82	90 670 283,59
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	24 932 476,46	29 633 167,38
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	40 183 050,30	39 844 971,71
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	6 757 903,73	2 146 659,57
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	343 867,36	18 684 408,44
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	104 251,97	361 076,49
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	73 636 549,52	91 778 560,22
I.2.1. Strata za rok ubiegły	23 231 321,67	24 894 393,52
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	42 213 625,45	43 063 589,06
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	8 102 339,01	3 983 126,44
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	52 947,94	19 513 771,33
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	36 315,45	323 679,87
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	105 171 561,62	104 063 284,99

Magdalena Kucińska  
główny księgowy

2021-04-08  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>4 738 773,86</b>	<b>2 023 006,58</b>
III.1.	zysk netto (+)	29 633 167,38	29 370 335,34
III.2.	strata netto (-)	-24 894 393,52	-27 347 328,76
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	<b>109 910 335,48</b>	<b>106 086 291,57</b>

Magdalena Kucińska  
główny księgowy

2021-04-08  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
kierownik jednostki




**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Magdalena Kucińska  
główny księgowy

2021-04-08  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jednorozec ul. Odrodzenia 14 06-323 JEDNOROZEC	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  <b>sporządzony  na dzień 31-12-2020 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550667853</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 1EFD006950451682 	
		<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	41 878 015,57	42 751 604,96	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	986 658,85	993 901,29	
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	40 891 356,72	41 757 703,67	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	36 881 799,13	40 750 824,93	
B.I. Amortyzacja	4 788 835,25	4 904 415,08	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 182 108,25	2 880 819,00	
B.III. Usługi obce	2 640 650,10	3 032 039,16	
B.IV. Podatki i opłaty	916 246,57	955 847,65	
B.V. Wynagrodzenia	10 175 106,52	11 592 833,38	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 723 890,60	3 202 044,98	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	82 693,07	145 724,62	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	13 357 302,72	14 019 865,79	
B.X. Pozostałe obciążenia	14 966,05	17 235,27	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	4 996 216,44	2 000 780,03	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	26 950,66	199 899,66	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	21 522,17	130 180,40	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	5 428,49	69 719,26	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	59 737,57	8 296,81	

Magdalena Kucińska  
główny księgowy

2021-04-08  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
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	59 737,57	8 296,81
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	4 963 429,53	2 192 382,88
G.	<b>Przychody finansowe</b>	41 000,33	28 779,90
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	38 846,91	25 886,28
G.III.	Inne	2 153,42	2 893,62
H.	<b>Koszty finansowe</b>	265 656,00	198 156,20
H.I.	Odsetki	235 934,33	184 525,35
H.II.	Inne	29 721,67	13 630,85
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	4 738 773,86	2 023 006,58
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	4 738 773,86	2 023 006,58

Magdalena Kucińska  
główny księgowy

2021-04-08  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
kierownik jednostki


**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Magdalena Kucińska  
główny księgowy

2021-04-08  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Jednoróżec  ul.Odrodzenia 14  06-323 JEDNOROŻEC	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550667853</b>		<b>C1A2B16121B987EA</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Kucińska  
(główny księgowy)

2021.04.08  
rok mies. dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Magdalena Kucińska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.04.08  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Andrzej Iwulski  
(kierownik jednostki)



## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

#### **1.**

##### **1.1 nazwę jednostki**

Gmina Jednoróżec

##### **1.2 siedzibę jednostki**

Jednoróżec

##### **1.3 adres jednostki**

ul. Odrodzenia 14, 06-323 Jednoróżec

##### **1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Podstawą działania gminy jest Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku (Dz.U. 2020 poz.713 z późn. zm.) oraz statut Gminy Jednoróżec uchwalony Uchwałą Rady Gminy Jednoróżec Nr SOK.0007.21.2018 z dnia 28 grudnia 2018 roku.

Gmina realizuje wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

Podstawowym przedmiotem działalności gminy jest zaspokojenie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy poprzez realizację zadań własnych wynikające z ustawy o samorządzie gminnym.

Gmina realizuje również zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendów. Gmina wykonuje swoje zadania poprzez następujące jednostki organizacyjne: Urząd Gminy w Jednoróżcu, Ośrodek Pomocy Społecznej w Jednoróżcu, Gminny Zespół Oświaty w Jednoróżcu, Zespół Placówek Oświatowych w Jednoróżcu, Publiczna Szkoła Podstawowa w Lipie, Szkoła Podstawowa w Olszewce, Publiczna Szkoła Podstawowa Żelazna Rządowa – Parciaki z siedzibą w Parciakach, Zespół Szkół Powiatowych w Jednoróżcu, Żłobek Samorządowy w Jednoróżcu.

#### **2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

#### **3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

Sprawozdanie finansowe Gminy Jednoróżec obejmuje łączne dane jednostek budżetowych: Urząd Gminy w Jednoróżcu, Ośrodek Pomocy Społecznej w Jednoróżcu, Gminny Zespół Oświaty w Jednoróżcu, Zespół Placówek Oświatowych w Jednoróżcu, Publiczna Szkoła Podstawowa w Lipie, Szkoła Podstawowa w Olszewce, Publiczna Szkoła Podstawowa

Żelazna Rządowa – Parciaki z siedzibą w Parciakach, Żłobek Samorządowy w Jednorożcu, Zespół Szkół Powiatowych w Jednorożcu oraz inne wymagane dane dotyczące budżetu gminy.

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

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie lub wytworzenie ceny nabycia lub koszty wytworzenia, z zachowaniem zasady ostrożności. Środki trwałe umarżane są na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego. Amortyzacja dokonywana jest na koniec roku budżetowego metodą liniową dla wszystkich środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową począwszy od pierwszego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto do ewidencji, według stawki amortyzacji 25%. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarżane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Materiały wycenia się w cenach zakupu. Zakupione materiały obciążają od razu właściwe koszty, w przypadku, gdy część z nich nie zostanie zużyta do końca roku obrotowego, to, pozostałe ilości materiałów inwentaryzuje się i po wycenie ujmuje się ich wartość na koncie materiałów, zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty. Na początku następnego roku obrotowego dokonuje się wyksięgowania materiałów z konta na właściwe konta kosztów. Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami. Środki pieniężne w kasie wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Odpis aktualizujący należności dokonywany jest dla należności przeterminowanych tj. należności, których termin zapłaty upłynął powyżej 3 lat w wysokości 50 % wartości należności, należności, których termin zapłaty upłynął powyżej 5 lat w wysokości 100 % należności, na odsetki od zaległości dokonuje się 100 % odpisu.

W organie finansowym jednostki samorządu terytorialnego wynik z wykonania budżetu

ustalany jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych dochodów i wydatków. W jednostce budżetowej wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont według podziałki klasyfikacji budżetowej wydatków.

## **5. inne informacje**

Od marca 2020 roku w Polsce panuje pandemia koronawirusa COVID-19. Z tego powodu został umorzony podatek od nieruchomości i środków transportowych w kwocie 27.478,75 zł. W celu przeciwdziałania COVID-19 została uruchomiona rezerwa kryzysowa w kwocie 30.871,69 zł, która została przeznaczona na zakup maseczek, przyłbic, rękawiczek, środków antybakteryjnych na potrzeby urzędu gminy oraz mieszkańców Gminy Jednoróżec. Z w/w kwoty zakupiono również drukarki, monitory, komputery oraz fartuchy higieniczne, które zostały przekazane dla Szpitala Powiatowego w Przasnyszu.

W związku z trwającą pandemią oraz wprowadzanymi obostrzeniami w kraju, czasowe zamknięcie przedszkola i żłobka w Jednoróżcu spowodowało zmniejszenie dochodów z tytułu pobytu i wyżywienia dzieci w w/w placówkach.

## **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**

### **Środki trwałe**

#### **Grupa O - Grunty**

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **50.434.868,29 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **1.209.749,62 zł**, w tym:

1. Nabycie – 15.200,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 180.247,62 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 1.014.302,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **1.127.898,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 80.898,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł

3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 1.047.000,00 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – **50.516.719,91 zł.**

**Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego**

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **37.693.531,48 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **20.419.939,79 zł**, w tym:

1. Nabycie – 47.000,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 1.004.396,45 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 19.368.543,34 zł

II Zmniejszenia ogółem – **19.390.234,34 zł**, w tym:

1. Rozchód – 21.691,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 19.368.543,34 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – **38.723.236,93 zł.**

**Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej**

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **58.954.042,67 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **1.936.251,26 zł**, w tym:

1. Nabycie – 208.856,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 412.421,98 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 1.314.973,28 zł

II Zmniejszenia ogółem – **2.641.029,66 zł**, w tym:

1. Rozchód – 1.326.056,38 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 1.314.973,28 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – **58.249.264,27 zł.**

**Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne**

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **191.974,19 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – **191.974,19 zł.**

**Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania**

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **305.875,34 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **21.632,00 zł**, w tym:

1. Nabycie – 21.632,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – **327.507,34** zł.

**Grupa 5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne**

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **560.943,24** zł

I. Zwiększenia ogółem – **134.645,40** zł, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 134.645,40 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – **695.588,64** zł.

**Grupa 6 – Urządzenia techniczne**

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **872.812,68** zł

I. Zwiększenia ogółem – **283.619,07** zł, w tym:

1. Nabycie – 3.000,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 280.619,07 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **597.259,80** zł, w tym:

1. Rozchód – 597.259,80 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – **559.171,95** zł.

**Grupa 7 – Środki transportu**

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **3.548.756,04** zł

I. Zwiększenia ogółem – **212.382,85** zł, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 212.382,85 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – **3.761.138,89** zł.

**Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane**

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **1.580.547,76** zł

I. Zwiększenia ogółem – **146.133,51** zł, w tym:

1. Nabycie – 11.462,99 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 134.670,52 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zwiększenia – 0,00 zł
- II Zmniejszenia ogółem – **47.971,00 zł**, w tym:
1. Rozchód – 47.971,00 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł
- Stan na dzień 31.12.2020 r. – **1.678.710,27 zł**.

### Umorzenie środków trwałych

#### **Grupa O - Grunty**

Nie umarza się

#### **Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego**

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **7.856.532,35 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **3.955.559,57 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2020 rok – 1.013.159,67 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 2.942.399,90 zł

II Zmniejszenia ogółem – **2.952.078,81 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 2.952.078,81 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – **8.860.013,11 zł**.

#### **Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej**

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **30.334.804,78 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **3.955.865,21 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2020 rok – 3.591.513,94 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 364.351,27 zł

II Zmniejszenia ogółem – **795.626,79 zł**, w tym:

1. Rozchód – 431.275,52 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 364.351,27 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – **33.495.043,20 zł**.

#### **Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne**

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **40.750,03 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **13.438,21 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2020 rok – 13.438,21 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł

3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – **54.188,24 zł.**

**Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania**

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **304.042,49 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **3.093,67 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2020 rok – 3.093,67 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – **307.136,16 zł.**

**Grupa 5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne**

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **523.083,64 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **26.815,08 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2020 rok – 26.815,08 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – **549.898,72 zł.**

**Grupa 6 – Urządzenia techniczne**

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **562.654,01 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **42.529,40 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2020 rok – 42.529,40 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **447.944,87 zł**, w tym:

1. Rozchód – 447.944,87 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – **157.238,54 zł.**

**Grupa 7 – Środki transportu**

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **3.477.847,98 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **23.946,49 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2020 rok – 23.946,49 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – **3.501.794,47 zł.**

**Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane**

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **789.380,34 zł**

- I. Zwiększenia ogółem – **186.486,80 zł**, w tym:
1. Amortyzacja za 2020 rok – 186.486,80 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zwiększenia – 0,00 zł
- II Zmniejszenia ogółem – **47.971,00 zł**, w tym:
1. Rozchód – 47.971,00 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – **927.896,14 zł.**

**Wartości niematerialne i prawne**

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **219.865,98 zł**

- I. Zwiększenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:
1. Nabycie – 0,00 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zwiększenia – 0,00 zł
- II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:
1. Rozchód – 0,00 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – **219.865,98 zł.**

**Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych**

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **216.344,16 zł**

- I. Zwiększenia ogółem – **3.431,82 zł**, w tym:
- 1 Amortyzacja za 2020 rok – 3.431,82 zł
  - 2 Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  - 3 Aktualizacja – 0,00 zł
  - 4 Inne zwiększenia – 0,00 zł
- II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:
1. Rozchód – 0,00 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – **219.775,98 zł.**



### Pozostałe wartości niematerialne i prawne

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **72.942,73 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **6.777,30 zł**, w tym:

1. Nabycie – 6.777,30 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – **79.720,03 zł**.

### Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **72.942,73 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **6.777,30 zł**, w tym:

1. Umorzenie za 2020 rok – 6.777,30 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – **79.720,03 zł**.

### Pozostałe środki trwałe oraz zbiory biblioteczne

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **4.016.304,39 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **869.123,37 zł**, w tym:

1. Nabycie – 869.123,37 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **222.797,55 zł**, w tym:

1. Rozchód – 222.797,55 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – **4.662.630,21 zł**.

### Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych

Stan na dzień 01.01.2020 r. – **4.016.304,39 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **869.123,37 zł**, w tym:

1. Umorzenie za 2020 rok – 869.123,37 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł

3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – 222.797,55 zł, w tym:

1. Rozchód – 222.797,55 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. – 4.662.630,21 zł.

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

Brak informacji.

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

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

#### **1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Działka gruntowa – użytek (oznaczony jako Ba o nr 1075) o nr 129/56, obręb nr 14 Parciaki, Gmina Jednorożec o powierzchni 0,37 ha o wartości 74.000,00 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**

Umowa użyczenia zawarta na czas nieokreślony z Centrum Personalizacji Dokumentów Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Warszawie, której przedmiotem jest użyczenie sprzętu i oprogramowania na wyposażenie stanowiska w systemie obsługi obywatela (SOO) o wartości 79.455,22 zł.

Umowa nr ZIR.6845.19.2020 o czasowe zajęcie części nieruchomości z dnia 13.05.2020 r., której przedmiotem jest udostępnienie części nieruchomości gruntowej o powierzchni ok. 800 m<sup>2</sup>, oznaczonej działką ewidencyjną nr 1500, położoną w Jednorożcu przy ul. Mazowieckiej z przeznaczeniem na przegon bydła.

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

Gmina Jednorożec nie posiada akcji i udziałów w spółkach oraz dłużnych 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)**

*Odpis aktualizujący należności dotyczący odsetek od zaległości dochodów jednostki*

Stan na dzień 01.01.2020 r. – 114.339,79 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 13.720,63 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 30.374,63 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Stan na dzień 31.12.2020 r. – 97.685,79 zł.

*Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw towarów i usług*

Stan na dzień 01.01.2020 r. – 56.760,57 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 4.643,97 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 33.573,77 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Stan na dzień 31.12.2019 r. – 27.830,77 zł.

*Odpis aktualizujący należności z tytułu podatków i opłat*

Stan na dzień 01.01.2020 r. – 88.079,05 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 26.410,06 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 8.638,95 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Stan na dzień 31.12.2020 r. – 105.850,16 zł.

*Odpis aktualizujący należności z tytułu zaliczek i funduszu alimentacyjnego*

Stan na dzień 01.01.2020 r. – 4.818.613,01 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 250.284,11 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 2.226,38 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Stan na dzień 31.12.2020 r. – 5.066.670,74 zł.

Gmina Jednorozec nie posiada zagrożonych pożyczek.

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

Gmina Jednoróżec nie utworzyła rezerw.

**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 – 3.400.000,00 (stan na 31.12.2020)**

**b) powyżej 3 do 5 lat – 2.200.000,00 (stan na 31.12.2020)**

**c) powyżej 5 lat – 1.500.000,00 (stan na 31.12.2020)**

Urząd Gminy w Jednoróżcu nie posiada zobowiązań długoterminowych.

**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**

Gmina Jednoróżec nie posiada zobowiązań wynikających z tytułu 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**

Gmina Jednoróżec nie posiada zobowiązań warunkowych, nie udzielała poręczeń i gwarancji.

**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**

Gmina Jednoróżec nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą opłat za zajęcie pasa drogowego:

Stan na 01.01.2020 r. – 436.111,75 zł

Stan na 31.12.2020 r. – 508.222,15 zł.

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

Gwarancje bankowe należytego wykonania umowy – 13.033,74 zł.

Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy – 508.479,06 zł.

### **1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

376.600,05 zł (nagrody jubileuszowe, odprawa emerytalna i rentowa, ekwiwalent za niewykorzystany urlop, ekwiwalenty za konserwację, naprawę i pranie odzieży i obuwia roboczego, badania lekarskie pracowników, szkolenia pracowników, ryczałty na jazdy lokalne, fundusz zdrowotny emerytów).

### **1.16 inne informacje**

Nie dotyczy.

## **2.**

### **2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących zapasy.

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w podziale na:

- zadania kontynuowane i zakończone w roku 2020 – 378.612,35 zł,
- zadania kontynuowane ale jeszcze niezakończone w roku 2020 – 9.540,42 zł,
- zadania rozpoczęte i zakończone w roku 2020 – 1.529.382,79 zł,
- zadania rozpoczęte w roku 2020, ale jeszcze niezakończone – 237.960,38 zł.

Odsetki oraz różnice kursowe – 0,00 zł.

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

Otrzymane odszkodowania z tytułu uszkodzenia instalacji solarnej – 4.650,00 zł.

### **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**

Wzajemne wyłączenia między jednostkami – dochody/przychody otrzymane przez Urząd Gminy w Jednorozcu od jednostek oświatowych z tytułu gospodarowania odpadami, wywozu nieczystości ciekłych, podatku leśnego, poboru wody w kwocie 36.801,87 zł.

Wzajemne wyłączenia między jednostkami – wydatki/koszty poniesione przez jednostki oświatowe z tytułu gospodarowania odpadami, wywozu nieczystości ciekłych, podatku leśnego, poboru wody w kwocie 36.801,87 zł na rzecz Urzędu Gminy w Jednorozcu.

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

Od marca 2020 roku w Polsce panuje pandemia koronawirusa COVID-19. W chwili sporządzenia sprawozdania finansowego sytuacja wciąż się zmienia i trudno przewidzieć wpływ skutków pandemii na wykonywanie zadań przez jednostkę, jednak w dużej mierze spowolniła i ograniczyła realizację zadań inwestycyjnych.

W związku z trwającą pandemią jednostki organizacyjne zatrudniające do 10 osób skorzystały ze zwolnienia opłacania składek ZUS na łączną kwotę 236.088,92 zł.

Magdalena  
Kucińska; Urząd  
Gminy Jednorożec

Elektronicznie podpisany  
przez Magdalena Kucińska;  
Urząd Gminy Jednorożec  
Data: 2021.04.08 15:04:19  
+02'00'

2021-04-08

Krzysztof  
Andrzej  
Iwulski

Elektronicznie  
podpisany przez  
Krzysztof Andrzej  
Iwulski  
Data: 2021.04.08  
15:03:23 +02'00'

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)