

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Wójt Gminy Blizanów</b> Blizanów Drugi Nr 52 62-814 BLIZANÓW	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON <b>250855535</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 834DAD4EF215A48A 
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	67 114 140,35	67 640 829,19	A Fundusz	68 280 902,43	68 138 518,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	59 036 765,78	59 449 305,69
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	66 095 917,55	65 991 013,99	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 244 136,65	8 689 212,31
A.II.1 Środki trwałe	65 576 078,03	65 175 734,60	A.II.1 Zysk netto (+)	35 517 305,33	38 556 241,42
A.II.1.1 Grunty	2 328 206,18	2 148 003,22	A.II.2 Strata netto (-)	-26 273 168,68	-29 867 029,11
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	747,00	1 672,60	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	62 538 545,30	62 442 276,53	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	490 034,65	388 438,42	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	196 826,76	182 802,55	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	22 465,14	14 213,88	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 689 439,87	2 189 142,86
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	519 839,52	815 279,39	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	1 521 518,87	2 037 542,86
A.III Należności długoterminowe	16 222,80	10 815,20	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	105 526,85	534 331,33
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 002 000,00	1 639 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 843,06	46 107,70
A.IV.1 Akcje i udziały	1 002 000,00	1 639 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	188 870,30	206 837,37
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	868 677,70	949 322,98

Bogumiła Łakoma  
(główny księgowy)

2021-05-31  
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Musioł  
(kierownik jednostki)

BeSTia

834DAD4EF215A48A

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	10 413,13	18 496,89
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	58 702,73	20 038,55
B Aktywa obrotowe	2 856 201,95	2 686 831,67	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	53 036,72	59 127,21	D.II.8 Fundusze specjalne	281 485,10	262 408,04
B.I.1 Materiały	53 036,72	59 127,21	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	281 485,10	262 408,04
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	167 921,00	151 600,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności ótkoterminowe	2 440 099,20	2 083 962,64			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	349 451,32	167 759,69			
B.II.2 Należności od budżetów	18 064,98	33 657,05			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	44,28	63,45			
B.II.4 Pozostałe należności	2 072 538,62	1 882 482,45			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	363 066,03	543 741,82			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	360 805,83	543 197,93			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 260,20	543,89			
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			

Bogumiła Łakoma  
(główny księgowy)

2021-05-31  
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Musioł  
(kierownik jednostki)

BeSTia

834DAD4EF215A48A

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>69 970 342,30</b>	<b>70 327 660,86</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>69 970 342,30</b>	<b>70 327 660,86</b>

\_\_\_\_\_  
Bogumiła Łakoma  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021-05-31  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Sławomir Musioł  
(kierownik jednostki)

BeSTia

834DAD4EF215A48A

**Wyjaśnienia do bilansu**


Bogumiła Łakoma  
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-31  
(rok, miesiąc, dzień)

834DAD4EF215A48A

Sławomir Musioł  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Wójt Gminy Blizanów  Blizanów Drugi Nr 52  62-814 BLIZANÓW	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON  <b>250855535</b>		<p style="text-align: center;"><b>12094F838D76D075</b></p> 

II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
	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

\_\_\_\_\_  
Bogumiła Łakoma  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.05.31  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Sławomir Musioł  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Bogumiła Łakoma  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.05.31  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Sławomir Musioł  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Blizanów Blizanów Drugi Nr 52 62-814 BLIZANÓW		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON <b>250855535</b>			Wysłać bez pisma przewodniego B61C1BBD9BA90631 	
			sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		49 295 231,74	54 139 979,76
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 213 519,36	3 574 622,15
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	13 456,00
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		46 081 712,38	50 551 901,61
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		42 204 423,92	46 850 499,12
B.I.	Amortyzacja		4 341 495,49	4 157 931,99
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 172 628,87	3 416 338,18
B.III.	Usługi obce		4 686 733,70	5 320 896,10
B.IV.	Podatki i opłaty		191 248,56	446 708,74
B.V.	Wynagrodzenia		12 193 019,60	13 268 870,43
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 334 502,65	3 655 712,94
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 159 248,35	1 360 825,60
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		13 120 961,04	15 223 215,14
B.X.	Pozostałe obciążenia		4 585,66	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		7 090 807,82	7 289 480,64
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		2 392 856,61	1 820 557,71
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		33 037,68	15 746,01
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 359 818,93	1 804 811,70
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		227 282,26	293 594,11

Bogumiła Łakoma  
główny księgowy

2021-05-31  
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Musioł  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	82 257,45	56 775,93
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	145 024,81	236 818,18
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	9 256 382,17	8 816 444,24
G.	<b>Przychody finansowe</b>	296 563,94	77 240,20
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	197 652,92	72 603,14
G.III.	Inne	98 911,02	4 637,06
H.	<b>Koszty finansowe</b>	301 783,99	163 620,79
H.I.	Odsetki	203 079,76	149 432,48
H.II.	Inne	98 704,23	14 188,31
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	9 251 162,12	8 730 063,65
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	7 025,47	40 851,34
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	9 244 136,65	8 689 212,31

\_\_\_\_\_  
Bogumiła Łakoma  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2021-05-31  
rok, miesiąc, dzień


\_\_\_\_\_  
Sławomir Musioł  
kierownik jednostki



\_\_\_\_\_  
Bogumiła Łakoma  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2021-05-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Sławomir Musioł  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Blizanów Blizanów Drugi Nr 52 62-814 BLIZANÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  <b>sporządzone na dzień 31-12-2020 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>250855535</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>F29FAD3676E43C9E</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	54 746 363,99	59 036 765,78	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	86 769 838,15	94 470 827,81	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	32 128 135,65	35 517 305,33	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	46 680 948,70	50 801 943,46	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	88 549,62	
I.1.4. Środki na inwestycje	7 595 899,25	7 923 716,59	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	364 854,55	138 854,34	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	458,47	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	86 531 776,58	95 316 406,87	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	22 632 042,06	26 273 168,68	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	47 074 233,78	50 922 302,43	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	11 107 377,10	11 669 318,68	
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	4 295 449,48	5 123 709,44	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	1 422 674,16	1 327 907,64	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	59 036 765,78	59 449 305,69	

Bogumiła Łakoma  
główny księgowy

2021-05-31  
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Musioł  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	9 244 136,65	8 689 212,31
III.1.	zysk netto (+)	35 517 305,33	38 556 241,42
III.2.	strata netto (-)	-26 273 168,68	-29 867 029,11
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	68 280 902,43	68 138 518,00

\_\_\_\_\_  
Bogumiła Łakoma  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2021-05-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Sławomir Musioł  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

\_\_\_\_\_  
Bogumiła Łakoma  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2021-05-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Sławomir Musioł  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>GINA BLIZANÓW</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>BLIZANÓW DRUGI 52</b>
1.3	adres jednostki <b>BLIZANÓW DRUGI 52, 62-814 BLIZANÓW</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gmina Blizanów realizuje zadania określone w ustawie o samorządzie gminnym przez swoje jednostki organizacyjne takie jak: 1) Urząd Gminy, 2) Jednostki oświaty ( ZS Piotrów, ZS Janków Pierwszy, Sz. P. Blizanów), 3) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 4) Zakład Usług Komunalnych</p> <p><b>Urząd Gminy</b> stanowi aparat pomocniczy Wójta Gminy, Rady Gminy i jej komisji. Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonywania spoczywających na Gminie <b>zadań własnych</b> obejmujących sprawy z zakresu: ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, gminnych dróg, ulic, mostów oraz organizacji ruchu drogowego, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku, ochrony zdrowia, lokalnego transportu zbiorowego, pomocy społecznej, edukacji publicznej, kultury, kultury fizycznej i turystyki, targowisk, zieleni gminnej, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej, polityki prorodzinnej, wspierania i upowszechniania idei samorządowej, promocji gminy, współpracy z organizacjami pozarządowymi, współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw; <b>zadań zleconych z zakresu administracji rządowej</b>, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów; <b>zadań wykonywanych na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej (zadań powierzonych); zadań publicznych powierzonych Gminie w drodze porozumienia zawartego z powiatem.</b></p> <p><b>Jednostki oświaty</b> realizują cele i zadania określone w ustawie-Prawo oświatowe oraz przepisach wykonawczych wydawanych na jej podstawie, a także zawarte w programie profilaktyczno-wychowawczym, dostosowanym do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb danego środowiska. Głównymi celami szkoły są: wprowadzanie uczniów w świat wartości, wzmocnienie poczucia tożsamości indywidualnej, kulturowej, rozwijanie kompetencji takich jak kreatywność, uzyskiwanie wartości wiedzy jako podstawy do rozwoju umiejętności. Do zadań szkoły należy: zapewnienie bezpiecznych i higienicznych warunków pobytu uczniów w szkole, zorganizowanie systemu opiekuńczo-wychowawczego; realizacja programów nauczania, organizowanie pomocy psychologiczno-pedagogicznej, skuteczne nauczanie języków obcych.</p> <p><b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b> realizuje zadania określone w ustawie o pomocy społecznej, ustawie o wypłacie zasiłków dla opiekunów, o świadczeniach rodzinnych, o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, o wypłacie świadczeń osobom uprawnionym do alimentów, o pomocy państwa w zakresie dożywiania, o karcie dużej rodziny, o wspieraniu rodzin i systemie pieczy zastępczej, o ochronie zdrowia.</p> <p><b>Zakład Usług Komunalnych</b> - jako zakład budżetowy realizuje zadania w zakresie: wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania porządku oraz urządzeń sanitarnych, gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi, lokalnego transportu zbiorowego, utrzymaniem dróg, zieleni gminnej</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>Sprawozdanie zawiera dane łączne</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W zakresie <b>Urzędu Gminy</b> przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t.j.Dz.U. z 2019 r. poz. 351), rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 r. poz.342).</p> <p>Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wyceniane są według cen nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu według wartości określonej w decyzji oraz otrzymane na podstawie darowizny według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku braku - w wartości rynkowej na dzień nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Wartości niematerialne i prawne do wartości początkowej i równej 10.000,00 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a powyżej wartości 10.000,00 zł amortyzuje wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej. Wszelkie aktualizacje oprogramowania (licencji) będącego wartościami niematerialnymi i prawnymi podlegają odniesieniu bezpośrednio w koszty.</p> <p>Pod pojęciem środków trwałych - rozumie się środki, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w trwałe zarząd lub użytkowane i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe pochodzące z zakupu wyceniane są według ceny nabycia lub zakupu, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia. Ujawnione niedobory/nadwyżki w trakcie inwentaryzacji wyceniane są według posiadanych dokumentów, pochodzące ze spadku lub darowizny według wartości wynikającej z umowy przekazania, otrzymane od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000,00 zł), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p>

Środki trwałe do wartości początkowej i równej 10 000,00 zł umarza się jednorazowo, a powyżej wartości 10 000,00 zł amortyzuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową od miesiąca następnego, po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie do użytkowania potwierdzonego dokumentem OT. Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu bądź ulepszenia już istniejącego środka trwałego z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości, jeżeli takie wystąpiły. Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz, uwzględniając również zasady zmiany wartości początkowej w wyniku ulepszenia. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Należności wycenia się w wartości nominalnej, najpóźniej na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami i po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Materiały wycenia się w cenie zakupu, jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały podlegają spisowi z natury, wartość niezutytych materiałów wyceniona w oparciu o cenę zakupu z ostatniej faktury podlega ewidencji na koncie "Materiały". W zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów - ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ksiąg rachunkowych. Fundusze własne, środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, najpóźniej na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami.

Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych rozlicza się w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji oraz ujmuje się je w pozostałych przychodach/koszcie operacyjnych lub obciąża osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji kierownika jednostki, podjętej w oparciu o wniosek przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.

Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec roku, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. W szczególności w wyniku finansowym uwzględnia się: zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne, wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne.

W zakresie **jednostek oświaty** środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do wartości 10.000,00zł umarza się jednorazowo. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00zł amortyzuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową, od miesiąca następnego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki potwierdzony dokumentem OT, w którym wskazuje się osobę odpowiedzialną materialnie. Przyjmuje się zasadę jednorazowego spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do używania aktywa rzeczowe, które mogą być umarzone: książki i inne zbiory biblioteczne; środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu; odzież robocza; meble; dywany; pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00zł w momencie oddania do użytkowania potwierdzonego wpisem do księgi inwentarzowej. W polityce rachunkowości zostały zapisane następujące metody wyceny aktywów i pasywów: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane w zależności od sposobu przyjęcia czyli według cen nabycia lub otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonywane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, jak również odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Zbiory biblioteczne oraz materiały wykazuje się według cen zakupu. Należności wycenia się według wartości nominalnej, a w bilansie w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych w ciągu roku ujmuje się w ewidencji księgowej w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji, ustalonego przez bank. W jednostce wynik finansowy ustala się w wariantcie porównawczym.

W zakresie **Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej** przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2017 r. poz. 1911 ze zm.) Wartości niematerialne i prawne: nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji według cen nabycia, nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu na dzień 31 grudnia, z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych wg stawki amortyzacyjnej 50%. Wartości materialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej niż wymieniona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 1 000 zł i nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł). Nie umarza się gruntów. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, przy czym odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze, a odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, przy czym odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Z uwagi na przyjęty poziom istotności GOPS nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych. Nie prowadzi się również ewidencji materiałowej. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

	<p><b>W Zakładzie Usług Komunalnych</b> środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł. umarza się jednorazowo, a wartości powyżej 10 tys. zł. Amortyzuje się metoda liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację WNIp stosując stawke 50 %. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, przyjęte są następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: 1) paliwo tankowane do środków transportu oraz maszyn specjalnych i innych urządzeń, 2) olej opałowy w kotłach c.o., 3) węgiel i miał do kotłów c.o., 4) materiały biurowe, książki, publikacje i czasopisma, 5) odzież i obuwie robocze, 6) narzędzia wydane pracownikom, 7) środki czystości oraz do utrzymania porządku w obiektach, 8) materiały do budowy przyłączy wodociągowo kanalizacyjnych, na ostatni dzień roku obrotowego nie podlegają inwentaryzacji i nie są ujmowane na koncie 310. Nie prowadzi się gospodarki magazynowej w stosunku do powyższych składniki majątku obrotowego, w momencie zakupu księgowane są bezpośrednio w koszty z pominięciem konta 310. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Odpisu aktualizującego należności dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego. Przesłankami będącymi podstawą ich ustalenia w stosunku do należności są m.in.: przyznane dłużnikom ulgi w spłacie zadłużenia (rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności), wszczęcie postępowania w celu uzyskania sądowych nakazów zapłaty, należności przedawnione, terminy zapłaty należności już minęły i pomimo wysłanych upomnień i wezwań do zapłaty, zawiadomień o odcięciu dostaw wody, należności są zagrożone dużym prawdopodobieństwem nieściągalności (wątpliwe) - a wskazuje na to doświadczenie (historia dłużnika) z daną grupą odbiorców usług. Dokonywane odpisy aktualizujące nie zwalniają od działań zmierzających do wyegzekwowania. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania, również tworzone są na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń. Rezerwy tworzy się na koniec roku, za który sporządza się sprawozdanie finansowe wówczas, gdy jest pewność lub istnieje duże prawdopodobieństwo, że w następnym roku obrachunkowym wystąpią zobowiązania, przy tym nieodzowne jest zaistnienie zdarzeń pozwalających przewidzieć pojawienie się w przyszłości konieczności zmniejszenia aktywów oraz wiarygodne oszacowania kwot przyszłych zobowiązań.</p>	
5.	inne informacje	
	<b>NIE DOTYCZY</b>	
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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 - <b>Tabela 1.1.</b>	65 175 734,60
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	<b>BRAK DANYCH</b>	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - <b>Tabela 1.3</b>	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto - <b>Tabela 1.4</b>	1 672,60
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 - <b>Tabela 1.5</b>	60 130,38
1.6.	Środki trwałe wykazane w tabeli 1.5 są to środki trwałe będące własnością Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej przekazane do GOPS w Blizanowie na podstawie umowy użyczenia Nr 1594/MPIPS/KDR/2015 - 4.234,89 zł, Nr U/754/1/2014 - kwota 3.189,39 zł oraz Nr 32/30/EMP/2013 - kwota 1.469,28 zł. - ewidencja pozabilansowa. Składniki majątkowe w użytkowaniu Urzędu Gminy na podstawie umowy użyczenia Nr 874/OO/3007012/07 - kwota 29.040,22 zł oraz Nr 1421/SOO/07 - kwota 5.099,60 zł z Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA Warszawa - ewidencja pozabilansowa	
1.7.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - <b>Tabela 1.6</b>	1 639
1.8.	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) - <b>Tabela 1.7</b>	3 600 190,19
1.9.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - <b>Tabela 1.8</b>	151 600,00
1.10.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	6 246 719,52
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	4 598 487,52
	<b>kredyty i pożyczki</b>	4 598 719,52
b)	powyżej 3 do 5 lat	1 648 232,00
	<b>kredyty i pożyczki</b>	1 648 232,00
c)	powyżej 5 lat	0,00
		0,00
1.11.	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	104 989,35
	<b>Zobowiązanie z tytułu leasingu operacyjnego na dostawę koparki Case 695ST (ZUK)</b>	
1.12.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00
	<b>Nie dotyczy</b>	
1.13.	łącną 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
	<b>Nie dotyczy</b>	
1.14.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym	0,00

	kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	522 278,23
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - Tabela 1.15	1 044 838,60
1.16.	inne informacje	
	<b>NIE DOTYCZY</b>	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - Tabela 2.1	0,00
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 - Tabela 2.2	7 778 846,25
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00
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	0,00
2.5.	inne informacje	0,00
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00

**SKARBNIK GMINY**

*Lakoma*  
mgr. *Bożumila Lakoma*  
(Główny księgowy)

2021-05-31

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**

*Musiol*  
mgr inż. *Stanisław Musiol*  
(Kierownik jednostki)

Jednostki mogą rozszerzyć zakres informacji prezentowanych w tej części sprawozdania o inne dane i objaśnienia istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki oraz gdy wynika to z potrzeb jednostki. Sposób prezentacji dodatkowych informacji i objaśnień powinien być czytelny i zrozumiały, przy czym pozycje w części II 1.1.1; 1.1.3; 1.1.4; 1.1.5; 1.1.6; 1.1.7; 1.1.8; 1.1.15; 2.2.1; 2.2.2 należy przedstawić w załączonych do Instrukcji tabelach



Załącznik do informacji dodatkowej za 2020 r. Gminy Bizanów

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9-5+10)	Wartość początkowa stanu na koniec roku obrotowego (9+11)
		4	5	6	7	8	9	10	11		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	58 770,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 770,68
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
<b>I.</b>	<b>Wartość składników trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. 1+2)</b>	<b>58 770,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58 770,68</b>
1.1	Grupy stanowiska własn. IT, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 328 206,18	0,00	315 670,64	1 977,37	317 648,01	1 977,37	0,00	495 873,60	497 850,97	2 148 003,22
1.1.1		747,00	0,00	0,00	925,60	925,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1 672,60
1.2	Budynki, lokale mieszkalne, magazyny i woliwni	106 580 286,37	0,00	11 847 044,03	10 441,14	11 857 485,17	10 441,14	141 371,77	8 382 017,37	8 533 830,28	109 903 941,26
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 495 987,55	0,00	61 470,00	0,00	61 470,00	0,00	1 897,58	13 500,00	15 397,58	2 542 059,97
1.4	Środki transportu	1 438 834,31	0,00	76 788,00	0,00	76 788,00	49 915,00	0,00	66 494,41	116 409,41	1 399 212,90
1.5	Inne środki trwałe	330 165,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 165,76	0,00	2 165,76	327 999,70
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>113 173 479,87</b>	<b>0,00</b>	<b>12 300 972,67</b>	<b>12 418,51</b>	<b>12 313 391,18</b>	<b>62 333,51</b>	<b>148 435,11</b>	<b>8 957 895,38</b>	<b>9 165 654,00</b>	<b>116 321 217,05</b>

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19-20)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (12+21)	Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		14	15	16	17	18	19	20	21			
I.	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	58 770,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 770,68	0,00
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
<b>I.</b>	<b>Wartość umorzenia trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. 1+2)</b>	<b>58 770,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58 770,68</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Grupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grupy stanowiska własn. IT, 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
1.2	Budynki, lokale mieszkalne, magazyny i woliwni	44 041 741,07	0,00	7 276 149,07	0,00	7 276 149,07	2 153,51	87 571,62	3 766 500,28	3 856 225,41	47 461 664,73	62 442 276,53
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 005 952,90	0,00	150 747,48	0,00	150 747,48	0,00	1 897,58	1 181,25	3 078,83	2 153 621,55	388 438,42
1.4	Środki transportu	1 242 007,55	0,00	90 812,21	0,00	90 812,21	49 915,00	0,00	66 494,41	116 409,41	1 216 410,35	182 802,55
1.5	Inne środki trwałe	307 700,32	0,00	6 193,79	0,00	6 193,79	0,00	108,29	0,00	108,29	313 785,82	22 465,14
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>47 597 401,84</b>	<b>0,00</b>	<b>7 523 902,55</b>	<b>0,00</b>	<b>7 523 902,55</b>	<b>52 068,51</b>	<b>89 577,49</b>	<b>3 834 175,94</b>	<b>3 975 821,94</b>	<b>51 145 482,45</b>	<b>65 175 734,60</b>

\*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć: inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupy rodzajowej w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

WÓJ  
mgr inż. Sławomir Musiol

SKARBNIK GMINY  
Lakoty  
mgr Bogumiła Łakoma

Załącznik do Informacji dodatkowej za 2020 r.  
Gminy Blizanów

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa -stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.							
2.							
3.							
4.							
	<b>Razem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

- a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- b) aktywa finansowe np. Udziały, akcje, udziały pożyczki.

**SKARBNIK GMINY**  
*Laksa*  
**mgr Bogumiła Łakoma**

**WÓJF**  
*[Signature]*  
**mgr inż. Sławomir Musiol**

Załącznik do Informacji dodatkowej za 2020 r. Gminy Blizanów

Tabela 1.4. Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyste	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyste na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	4	5	6	7
1.	Grunt w m. Jastrzębniki nr działki 133/12 o pow. 0,1185 ha - użytkownik PPHU ZŁOMTEX - Rafał Kobyłański - Kościelna Wieś	574,13	0,00	0,00	574,13
2.	Grunt w m. Jastrzębniki nr działki 133/13 o pow. 0,2008 ha - użytkownik PPHU ZŁOMTEX - Rafał Kobyłański - Kościelna Wieś	172,87	0,00	0,00	172,87
3.	Grunt w m. Piotrów nr działki 23/34 o pow. 0,11167 ha - użytkownik Alicja i Henryk Krawczyk	0,00	925,60	0,00	925,6
<b>Ogółem:</b>		747,00	925,60	0,00	1 672,30

SKARBNIK GMINY  
*Lakot*  
mgr Bogumiła Łakorna

WÓJT  
*[Signature]*  
mgr inż. Sławomir Musiol

Załącznik do Informacji dodatkowej za 2020 r. Gminy Blizanów

Tabela 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyłączenie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		Stan na początek roku obrotowego (KŚT)	zmniejszenia	
1	2	3	4	6
1.	"0" Grunty	0,00		0,00
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00		0,00
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		0,00
4.	"3" Kociołki i maszyny energetyczne	0,00		0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	43 033,38	17 097,00	60 130,38
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00		0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne	0,00		0,00
8.	"7" Środki transportu	0,00		0,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00		0,00
10.	"9" Inwentarz żywy	0,00		0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie  
Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

SKARBNIK GMINY  
*Lakos*  
mgr Bogumiła Łakoma

*WÓJT*  
mgr inż. Sławomir Musioł

Załącznik do Informacji dodatkowej za 2020 r. Gminy  
Blizanów

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość*	Wartość udziałów- konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia -konto 240	Ilość*	Wartość udziałów- konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia -konto 240	Ilość* (3+6)	Wartość udziałów- konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia -konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	<b>Akcje</b>	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
1		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
3								0	0,00	0,00
II	<b>Udziały</b>	1002	1 002 000,00	637 000,00	637	637 000,00	-337 000,00	1639	1 639 000,00	300 000,00
1	Oświetlenie Uliczne i Drogowe SP. Z O.O. Ul. Wrocławska Kalisz	1002	1 002 000,00	637 000,00	637	637 000,00	-337 000,00	1639	1 639 000,00	300 000,00
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
3		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
III	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
1		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
3		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	1002	1 002 000,00	637 000,00	637	637 000,00	-337 000,00	1639	1 639 000,00	300 000,00

\*podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

SKARBNIK GMINY  
Lakos  
mgr Bogumiła Łakoma

WÓJT  
mgr inż. Sławomir Musiol

Załącznik do Informacji dodatkowej za 2020 r. Gminy Blizanów

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1.	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostarczenia wody, odbioru ścieków, czynszu mieszkalnych	96 388,60	0,00		-22 633,77	73 754,83
2.	Należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	3 318 719,87	207 715,49	0,00	0,00	3 526 435,36
3.	Należności z tytułu podatków od osób fizycznych	0,00	33 080,77	0,00	0,00	33 080,77
	<b>Ogółem:</b>	<b>3 415 108,47</b>	<b>207 715,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-22 633,77</b>	<b>3 600 190,19</b>

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).  
W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.  
Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

SKARBNIK GMINY  
*Lukasz*  
mgr Bogumiła Łakoma

WOJT

*mgr inż. Stawomir Musioł*

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

Załącznik do Informacji dodatkowej za 2020 r. Gminy Blizanów

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
	2	3	4	5	6	7
1.	przyszłe prawdopodobne zobowiązania	167 921,00	151 600,00	-167 921,00	0,00	151 600,00
2.		0,00				0,00
3.		0,00				0,00
4.		0,00				0,00
	Ogółem:	167 921,00	151 600,00	-167 921,00	0,00	151 600,00

SKARBNIK GMINY  
*Jakoż*  
 mgr Bożumila Łakoma

WÓJT

*Musiol*  
 mgr mgr Sławomir

Załącznik do Informacji dodatkowej za 2020 r. Gminy  
Blizanów

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	254 969,20
2	Odprawy emerytalne i rentowe	197 014,92
3	Ekwiwalent z niewykorzystany urlop	17 721,84
4	Inne świadczenia pracownicze*	575 132,64
	<b>Ogółem:</b>	<b>1 044 838,60</b>

\*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

SKARBNIK GMINY  
*Lakota*  
mgr Bożumila Łakoma

WÓJT  
mgr inż. Sławomir Musioł



Załącznik do Informacji dodatkowej za 2020 r. Gminy Blizanów

Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00				0,00
3.		0,00				0,00
4.		0,00				0,00
	<b>Ogółem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY  
*Lukasz*  
mgr Bogumiła Łakoma

W.O.J.T.  
mgr inż. Sławomir Musiał

Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Budowa sieci wodociągowej w m. Piotród - Pawłówek	399 392,68	0,00	0,00
2	Przebudowa studni nr 1 przy SUW Pawłówek	14 375,40	0,00	0,00
3	Modernizacja SUW Rychnów	58 241,70	0,00	0,00
4	Modernizacja SUW Jastrzębniki	54 945,00	0,00	0,00
5	Wykonanie połączenia wodociągów Pawłówek - Kalisz	71 208,72	0,00	0,00
6	Wykonanie połączenia wodociągów Warszówka - Kalisz	141 098,76	0,00	0,00
7	Przebudowa nawierzchni drogi gminnej w m. Wyganki - Żerniki	522 595,04	0,00	0,00
8	Przebudowa nawierzchni drogi gminnej nr 674125P w m. Biskupice	228 223,73	0,00	0,00
9	Przebudowa nawierzchni drogi gminnej nr 674136P i 674153P w m. Jastrzębniki	3 413 441,94	0,00	0,00
10	Przebudowa nawierzchni drogi gminnej nr 674172P w m. Pawłówek	486 193,44	0,00	0,00
11	Przebudowa nawierzchni drogi gminnej w m. Warszówka dz. 12/14	300 474,48	0,00	0,00
12	Przebudowa nawierzchni drogi gminnej w m. Warszówka dz. 10/23 i 11/20	88 509,94	0,00	0,00
13	Przebudowa nawierzchni drogi gminnej w m. Pruszków ul. Stanisława Lema - dz. 156/9, 161/15, 156/6	324 242,71	0,00	0,00
14	Przebudowa nawierzchni drogi gminnej w m. Piotrow-Pruszków - Zagorzyn - dz. 359/1, 128, 10/1, 10/2, 112/1, 112/2, 401/1, 400/2	27 355,20	0,00	0,00
15	Przebudowa nawierzchni drogi gminnej w m. Lipie - dz. Nr 173	128 401,39	0,00	0,00
16	Przebudowa drogi gminnej nr 674146P, 674147P, 674139P w m. Bogucice	27 060,00	0,00	0,00
17	Wykup gruntów pod drogi	148 710,60	0,00	0,00
18	Zakup samochodu osobowego na potrzeby Urzędu	76 788,00	0,00	0,00
19	Wykup gruntów pod parking przy budynku administracyjnym w Jankowie Pierwszym	76 997,40	0,00	0,00
20	Budowa garażu przy OSP w Piotrowie	20 000,00		
21	Zagospodarowanie przestrzeni w centrum miejscowości Piotród	782 486,22	0,00	0,00
22	Budowa placu zabaw w Pruszkowie	46 838,67	0,00	0,00
23	Budowa placu zabaw w Żernikach	3 075,00	0,00	0,00
24	Budowa świetlicy wiejskiej w m. Janków Drugi	292 005,57	0,00	0,00
25	Budowa siłowni plenerowej i placu zabaw w Żegocinie	43 109,66	0,00	0,00
26	Budowa siłowni plenerowej i placu zabaw w miejscowości Lipie	3 075,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>7 778 846,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

SKARBNIK GMINY  
mgr Bożumila Łakoma

WÓJT  
mgr inż. Sławomir Musioł