

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Szczytna ul. Wolności 42 57-330 SZCZYTNA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SZCZYTNA sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 7CC1D40B3295C235 
Numer identyfikacyjny REGON 890718171		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 064 366,66	3 732 853,54	I Zobowiązania	5 134 280,37	4 504 619,93
I.1 Środki pieniężne	1 064 366,66	3 732 853,54	I.1 Zobowiązania finansowe	5 108 901,35	4 406 836,70
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 039 289,40	3 635 673,61	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 326 000,00	1 131 445,35
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	25 077,26	97 179,93	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 782 901,35	3 275 391,35
II Należności i rozliczenia	161 407,38	204 178,71	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	25 262,54	97 783,23
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	116,48	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 175 224,33	-851 625,68
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	585 790,76	3 323 598,65
II.2 Należności od budżetów	123 614,74	149 410,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	585 790,76	3 323 598,65
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	37 792,64	54 768,71	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 761 015,09	-4 175 224,33
			III Rozliczenia międzyokresowe	266 718,00	284 038,00
Suma aktywów	1 225 774,04	3 937 032,25	Suma pasywów	1 225 774,04	3 937 032,25

Katarzyna Teresa Tarka
skarbnik

2021-04-29

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Żak
zarząd

BeSTia

7CC1D40B3295C235

Wyjaśnienia do bilansu

Przy podziale zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe zastosowano kryterium określone w art. 3 ust. 1 pkt 22 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.2	Pozostałe środki pieniężne	97.179,93zł - przypisane do zwrotu w 2021 r. dotacje celowe niewykorzystane w 2020 r.

Katarzyna Teresa Tarka
skarbnik

2021-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Żak
zarząd

BeSTia

7CC1D40B3295C235

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Szczytna ul. Wolności 42 57-330 SZCZYTNA Numer identyfikacyjny REGON 890718171	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 256C4CAC09C89AF4 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	47 839 409,32	47 797 761,44	A Fundusz	45 163 693,06	44 973 658,03
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	41 349 543,10	40 273 323,36
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	46 697 308,12	46 635 841,92	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 814 149,96	4 700 334,67
A.II.1 Środki trwałe	44 610 370,94	44 402 323,78	A.II.1 Zysk netto (+)	20 062 964,44	23 661 758,41
A.II.1.1 Grunty	7 874 177,08	7 787 627,98	A.II.2 Strata netto (-)	-16 248 814,48	-18 961 423,74
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 402 374,70	5 322 582,70	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	36 440 499,14	36 149 274,38	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	268 649,64	421 237,11	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	27 045,08	44 184,31	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 731 123,09	5 113 136,50
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 086 937,18	2 233 518,14	D.I Zobowiązania długoterminowe	2 382,06	2 386,48
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 656 221,05	5 084 910,99
A.III Należności długoterminowe	601,20	20 419,52	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	359 682,91	321 983,75
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 141 500,00	1 141 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	121 230,32	108 697,17
A.IV.1 Akcje i udziały	1 141 500,00	1 141 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	288 490,93	324 702,87
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	527 317,48	585 392,21

Ewa Katarzyna Moskal
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-28

(rok, miesiąc, dzień)

256C4CAC09C89AF4

Krzysztof Żak

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 814 384,29	3 148 377,38
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	83 776,87	91 237,12
B Aktywa obrotowe	2 055 406,83	2 289 033,09	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	37 490,88	54 165,41
B.I Zapasy	14 236,78	13 305,86	D.II.8 Fundusze specjalne	423 847,37	450 355,08
B.I.1 Materiały	14 236,78	13 305,86	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	423 847,37	450 355,08
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	72 519,98	25 839,03
B.II Należności krótkoterminowe	1 757 484,08	1 928 537,71			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	785 964,27	102 824,55			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	971 519,81	1 825 713,16			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	283 685,97	347 189,52			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	277 599,22	344 542,32			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	6 086,75	2 647,20			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Ewa Katarzyna Moskal
(główny księgowy)

2021-05-28

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Żak
(kierownik jednostki)

BeSTia

256C4CAC09C89AF4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	49 894 816,15	50 086 794,53	Suma pasywów	49 894 816,15	50 086 794,53

Ewa Katarzyna Moskal
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-28
(rok, miesiąc, dzień)

256C4CAC09C89AF4

Krzysztof Żak
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Różnice w pasywach w pozycjach A.I, A.II, A.II.2 (226.735,92zł i -226.735,92zł) między stanem na początek roku 2020 a stanem na koniec roku 2019 to fundusz i strata netto za 2019 r. Gimnazjum w Szczytnej. Gimnazjum zostało zlikwidowane z dniem 31.08.2019 r. Zakończenie jego działalności zostało stwierdzone Uchwałą Nr IX/66/19 Rady Miejskiej w Szczytnej z dnia 29 sierpnia 2019 r.

Ewa Katarzyna Moskal
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-28

(rok, miesiąc, dzień)

256C4CAC09C89AF4

Krzysztof Żak

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Szczytna ul. Wolności 42 57-330 SZCZYTNA Numer identyfikacyjny REGON 890718171	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
		Wysłać bez pisma przewodniego 7D057EB3242F233E 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	30 970 131,20	33 512 866,32	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	420 376,02	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	30 549 755,18	33 512 866,32	
B. Koszty działalności operacyjnej	26 815 691,53	29 127 324,96	
B.I. Amortyzacja	2 552 583,99	2 597 057,25	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 461 763,31	1 536 052,96	
B.III. Usługi obce	5 038 782,97	4 370 705,16	
B.IV. Podatki i opłaty	245 044,94	322 001,96	
B.V. Wynagrodzenia	7 759 731,13	8 307 133,81	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 745 239,17	1 874 007,52	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	427 680,76	349 748,43	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 584 865,26	9 770 617,87	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	4 154 439,67	4 385 541,36	
D. Pozostałe przychody operacyjne	192 543,98	785 573,94	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	192 543,98	785 573,94	
E. Pozostałe koszty operacyjne	309 481,92	412 175,49	

Ewa Katarzyna Moskal
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Żak
kierownik jednostki

BeSTia

7D057EB3242F233E

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.28

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	309 481,92	412 175,49
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 037 501,73	4 758 939,81
G.	Przychody finansowe	109 091,86	207 159,68
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	109 091,86	206 431,62
G.III.	Inne	0,00	728,06
H.	Koszty finansowe	332 443,63	265 764,82
H.I.	Odsetki	324 193,36	265 764,82
H.II.	Inne	8 250,27	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 814 149,96	4 700 334,67
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 814 149,96	4 700 334,67

Ewa Katarzyna Moskal
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Żak
kierownik jednostki

BeSTia

7D057EB3242F233E

Wyjaśnienia do sprawozdania

W rachunku zysków i strat za 2020 r. kolumna „Stan na koniec roku poprzedniego” (czyli 2019 r.) poz. L. „Zysk (strata) netto (I-J-K)” = 3.814.149,96zł.

W rachunku zysków i strat za 2019 r. kolumna „Stan na koniec roku bieżącego” (czyli 2019 r.) poz. L. „Zysk (strata) netto (I-J-K)” = 3.587.414,04zł.

Różnica -226.735,92zł to strata za 2019 r. Gimnazjum w Szczytnej. Gimnazjum zostało zlikwidowane z dniem 31.08.2019 r. Zakończenie jego działalności zostało stwierdzone Uchwałą Nr IX/66/19 Rady Miejskiej w Szczytnej z dnia 29 sierpnia 2019 r.

Różnice w pozostałych pozycjach między stanem na początek 2020 r. a stanem na koniec 2019 r. to pozycje z rachunku zysków i strat za 2019 r. Gimnazjum w Szczytnej.

Ewa Katarzyna Moskal
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Żak
kierownik jednostki

BeSTia

7D057EB3242F233E

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Szczytna ul. Wolności 42 57-330 SZCZYTNA			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 890718171			Wysłać bez pisma przewodniego 35A13CFC7B758DFF 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		39 686 909,13	41 349 543,10
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		54 301 176,02	59 512 885,34
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		20 930 144,07	20 062 964,44
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		29 879 309,02	30 675 666,03
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		1 972 176,21	2 696 113,39
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		652 027,59	6 015 427,66
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		867 519,13	62 713,82
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		52 638 542,05	60 589 105,08
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		14 289 372,16	16 248 814,48
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		30 744 926,13	33 999 264,68
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		5 559 528,10	4 090 432,92
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		1 173 204,61	6 075 392,31
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		871 511,05	175 200,69
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		41 349 543,10	40 273 323,36

Ewa Katarzyna Moskal
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Żak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 814 149,96	4 700 334,67
III.1.	zysk netto (+)	20 062 964,44	23 661 758,41
III.2.	strata netto (-)	-16 248 814,48	-18 961 423,74
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	45 163 693,06	44 973 658,03

Ewa Katarzyna Moskal
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Żak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

W zestawieniu zmian w funduszu za 2020 r. kolumna „Stan na koniec roku poprzedniego” (czyli 2019 r.) poz. II " Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)" = 41.349.543,10zł.

W zestawieniu zmian w funduszu za 2019 r. kolumna „Stan na koniec roku bieżącego” (czyli 2019 r.) poz. II " Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)" = 41.576.279,02zł.

Różnica 226.735,92zł to fundusz Gimnazjum w Szczytnej. Gimnazjum zostało zlikwidowane z dniem 31.08.2019 r. Zakończenie jego działalności zostało stwierdzone Uchwałą Nr IX/66/19 Rady Miejskiej w Szczytnej z dnia 29 sierpnia 2019 r.

Różnice w pozostałych pozycjach między stanem na początek 2020 r. a stanem na koniec 2019 r. to pozycje z zestawienia zmian w funduszu za 2019 r. Gimnazjum w Szczytnej.

Ewa Katarzyna Moskal
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Żak
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Szczytna
1.2	siedzibę jednostki
	Szczytna
1.3	adres jednostki
	57-330 Szczytna ul. Wolności 42
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym zadaniem Gminy Szczytna jest zaspokajanie potrzeb zbiorowych jej mieszkańców, tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju gospodarczego i społecznego gminy oraz dla pełnego uczestnictwa obywateli w życiu wspólnoty. Gmina Szczytna realizuje zdania: * własne - wynikające z ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, m.in. w zakresie: 1. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, 4. ochrony zdrowia, pomocy społecznej, wspierania rodziny, 5. edukacji publicznej, 6. kultury, kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 7. zieleni gminnej i zadrzewień, 8. cmentarzy gminnych, 9. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, 10. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 11. promocji gminy, 12. współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów działalności pożytku publicznego; * zlecone i powierzone - z zakresu administracji rządowej na mocy obowiązujących ustaw; * przyjęte - w drodze porozumień zawartych z organami administracji rządowej i samorządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne 5 jednostek.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	W Gminie Szczytina stosowano następujące rozwiązania m.in. w zakresie wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne: Podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000zł i przewidywanym okresie ich używania dłuższym niż rok oraz wszystkie nieruchomości umarza się stopniowo według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Podstawowe środki trwałe ewidencjonowane są na koncie 011. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 500zł i niższej niż 10.000zł ewidencjonowane są na koncie 013. Bez względu na wartość ewidencjonuje się meble, komputery, maszyny do liczenia i kalkulatory, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, sprzęt elektroniczny. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe, których wartość początkowa nie przekracza 10.000zł. Niskocenne środki trwałe o wartości do 500zł (oprócz: meble, komputery, maszyny do liczenia i kalkulatory, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, sprzęt elektroniczny) spisuje się w 100% w koszty w momencie wydania do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia. Amortyzacji dokonuje się metodą liniową. 2. Aktualizacja należności: Odpisy aktualizacyjne wartości należności tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych w zależności od okresu i przyczyn zalegania z zapłatą należności, sytuacji finansowej dłużnika, reakcji na wysyłane wezwania do zapłaty. 3. Stosowane uproszczenia: Ze względu na nieistotną wartość, która nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy jednostki, nie rozlicza się kosztów w czasie. Nie dokonuje się biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty nieistotne co do wielkości wyniku np. opłacone z góry prenumeraty, wszelkie abonamenty, w tym opłaty RTV, ubezpieczenia - obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, bez rozliczania ich w czasie. 4. Materiały: Materiały przyjmuje się do magazynu w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu ustala się metodą FIFO "pierwsze weszło, pierwsze wyszło". 5. Inne: Koszty działalności operacyjnej ujmowane i rozliczane są na kontach zespołu 4 - koszty według rodzajów i ich rozliczenie.
5.	inne informacje
	Brak innych informacji
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
	Według załączonych tabel nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Według załączonej tabeli nr 6
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)
	Według załączonej tabeli nr 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Według załączonej tabeli nr 9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Według załączonej tabeli nr 9
c)	powyżej 5 lat
	Według załączonej tabeli nr 9
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Gmina Szczytna udzieliła w 2020 r. poręczenia kredytu obrotowego w rachunku bieżącym w wysokości 100.000zł dla Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Szczytniej - umowa poręczenia z 24.07.2020 r. zawarta z Gospodarczym Bankiem Spółdzielczym w Strzelinie. W przypadku niedotrzymania terminu zapłaty zobowiązania, bank pokryje zadłużenie przez dokonanie przelewu sumy zadłużenia z rachunku poręczyciela nr 12 9588 0004 7100 5500 2000 0010.
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
	Ze względu na nieistotną wartość, która nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy jednostki, nie rozlicza się kosztów w czasie.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	268 545,80 zł
1.16.	inne informacje
	Brak innych informacji
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Według załączonej tabeli nr 15
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Brak innych informacji
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W związku z COVID-19 w 2020 roku poniesiono wydatki w kwocie 754.929,80zł, w tym: 101.508,33zł w ramach programu „ZDALNA SZKOŁA” 25.500,00zł w ramach programu „NAUCZYCIEL 500+” 76.774,03zł w ramach "Zarządzania kryzysowego" 55.199,73zł na zakup materiałów i usług przez jednostki organizacyjne gminy 495.947,71zł na zadania inwestycyjne w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL), w tym: 376.401,71 "Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego przy ul. Leśnej w Szczytnej w ramach projektu "Budowa ciągu turystyczno-spacerowego "Kamienny Trakt" - etap III (park geologiczny ul. Leśna)" 119.546,00zł "Przebudowa ul. Szpitalnej, Kołłątaja i Kopernika w Szczytnej"
--

.....
(główny księgowy)

2021-05-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	165 889,51	11 124,12	0,00	0,00	0,00	11 124,12	0,00	0,00	0,00	0,00	177 013,63
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460,00
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	168 349,51	11 124,12	0,00	0,00	0,00	11 124,12	0,00	0,00	0,00	0,00	179 473,63
2.1	Grunty	7 874 177,08	3 378,25	5 469,80	0,00	197,10	9 045,15	59 964,15	0,00	35 630,10	95 594,25	7 787 627,98
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowane wieczyste innym podmiotom	5 402 374,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 578,00	0,00	34 214,00	79 792,00	5 322 582,70
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 500 375,93	125 916,69	2 124 582,15	0,00	6 339 600,62	8 590 099,46	5 786 022,86	0,00	581 212,45	6 367 235,31	72 723 240,08
2.3	Środki transportu	1 009 634,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 500,00	0,00	0,00	47 500,00	962 134,25
2.4	Inne środki trwałe	4 822 621,12	351 580,63	361 123,98	0,00	829 558,59	1 542 263,20	806 868,65	56 397,67	249 418,54	1 112 684,86	5 252 199,46
2	Razem środki trwałe	84 206 808,38	480 875,57	2 491 175,93	0,00	7 169 356,31	10 141 407,81	6 700 355,66	56 397,67	866 261,09	7 623 014,42	86 725 201,77
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 086 937,18	2 656 671,39	0,00	0,00	0,00	2 656 671,39	0,00	0,00	2 510 090,43	2 510 090,43	2 233 518,14
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	86 293 745,56	3 137 546,96	2 491 175,93	0,00	7 169 356,31	12 798 079,20	6 700 355,66	56 397,67	3 376 351,52	10 133 104,85	88 958 719,91

Tabela nr 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie-stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie- stan na koniec okresu
			amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	165 889,51	11 124,12	0,00	0,00	11 124,12	0,00	0,00	0,00	0,00	177 013,63
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460,00
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	168 349,51	11 124,12	0,00	0,00	11 124,12	0,00	0,00	0,00	0,00	179 473,63
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowane wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 059 876,79	2 603 699,03	0,00	296 229,55	2 899 928,58	173 714,23	0,00	212 125,44	385 839,67	36 573 965,70
2.4.	Środki transportu	1 009 634,25	0,00	0,00	0,00	0,00	47 500,00	0,00	0,00	47 500,00	962 134,25
2.5.	Inne środki trwałe	4 526 926,40	1 235 519,38	0,00	95 485,30	1 331 004,68	791 795,00	48 125,72	231 232,32	1 071 153,04	4 786 778,04
2.	Razem środki trwałe	39 596 437,44	3 839 218,41	0,00	391 714,85	4 230 933,26	1 013 009,23	48 125,72	443 357,76	1 504 492,71	42 322 877,99
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	39 596 437,44	3 839 218,41	0,00	391 714,85	4 230 933,26	1 013 009,23	48 125,72	443 357,76	1 504 492,71	42 322 877,99

Tabela nr 6 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	6	1 500,00	0	0,00	0	0,00	6	1 500,00
1.1.	Agencja Rozwoju Regionalnego "AGROREG" S.A.	5	500,00					5	500,00
1.2.	Dolnośląska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	1	1 000,00					1	1 000,00
2.	Udziały	276	1 140 000,00	0	0,00	0	0,00	276	1 140 000,00
2.1.	Centrum Operacyjne "Senior 2030" S.A.	60	60 000,00					60	60 000,00
2.2.	Usługi Komunalne Sp. z o. o.	216	1 080 000,00					216	1 080 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
	RAZEM	282	1 141 500,00	0	0,00	0	0,00	282	1 141 500,00

Tabela nr 7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	odsetki od funduszu alimentacyjnego	968 059,00	167 159,33		92 498,73	92 498,73	1 042 719,60
2.	zaliczka alimentacyjna 50% należna BP	170 811,74	0,00		4 184,09	4 184,09	166 627,65
3.	zaliczka alimentacyjna 50% należna BG	170 811,75	0,00		4 184,10	4 184,10	166 627,65
4.	fundusz alimentacyjny 60% należny BP	1 604 996,48	157 123,12		26 852,36	26 852,36	1 735 267,24
5.	fundusz alimentacyjny 40% należny BG	1 069 997,65	104 748,75		17 901,57	17 901,57	1 156 844,83
6.	koszty upomnienia należne od dł. alimentacyjnych	1 523,20	0,00		0,00	0,00	1 523,20
7.	Odpisy aktualizujące należności podatkowe osoby fizyczne	307 059,29	34 105,00	0,00	36 597,60	36 597,60	304 566,69
8.	Odpisy aktualizacyjne odsetki podatkowe osoby fizyczne	55 947,00	3 325,00	0,00	0,00	0,00	59 272,00
9.	Odpisy aktualizujące opłata adiacencka	14 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 620,00
10.	Odpisy aktualizujące odsetki opłata adiacencka	14 263,89	0,00	0,00	0,00	0,00	14 263,89
11.	Odpisy aktualizujące podatki osoby prawne	18 368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 368,00
12.	Odpisy aktualizujące odsetki podatkowe osoby prawne	5 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 151,00
13.	Odpisy aktualizujące użytkowanie wieczyste osoby prawne	116 759,82	83 662,63	0,00	0,00	0,00	200 422,45
14.	Odpisy aktualizujące użytkowanie wieczyste osoby fizyczne	3 821,34	0,00	0,00	1 220,08	1 220,08	2 601,26
15.	Odpisy aktualizujące odsetki użytkowanie wieczyste	15 439,22	0,00	0,00	0,00	0,00	15 439,22
	RAZEM	4 537 629,38	550 123,83	0,00	183 438,53	183 438,53	4 904 314,68

Tabela nr 9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

L.p.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	kaucje mieszkaniowe	0,00	0,00	0,00	0,00	2 382,06	2 386,48	2 382,06	2 386,48
2	kredyty i pożyczki	1 326 000,00	2 056 373,20	3 782 901,35	1 049 018,15	0,00	170 000,00	5 108 901,35	3 275 391,35
	RAZEM	1 326 000,00	2 056 373,20	3 782 901,35	1 049 018,15	2 382,06	172 386,48	5 111 283,41	3 277 777,83

Tabela nr 15 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	Kamienny Trakt w Szczytnej – remediacja terenu	0,00	0,00	0,00	37 421,82	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	37 421,82	0,00	0,00