

ZARZĄDZENIE Nr 444/2021
WÓJTA GMINY MIEJSCE PIASTOWE

z dnia 7 maja 2021 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Miejsce Piastowe za 2020 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 pkt. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 713z późn. zm) *z a r z ą d z a się, co następuje:*

§1. Przekazać Radzie Gminy Miejsce Piastowe sprawozdanie finansowe Gminy Miejsce Piastowe za 2020 rok obejmujące:

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2020 rok.
2. Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych oraz samorządowego zakładu budżetowego.
3. Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych oraz samorządowego zakładu budżetowego.
4. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych oraz samorządowego zakładu budżetowego

zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
mgr Dorota Chilik

Załącznik
do Zarządzenia Nr 444/2021
Wójta Gminy Miejsce Piastowe
z dnia 7 maja 2021 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminy Miejsce Piastowe

za 2020 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Miejsce Piastowe ul.Dukielska 14 38-430 MIEJSCE PIASTOWE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MIEJSCE PIASTOWE sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego FA5D20B140BA7ECE 
Numer identyfikacyjny REGON 370440583		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 926 169,73	6 145 642,76	I Zobowiązania	15 980 885,46	15 540 493,77
I.1 Środki pieniężne	3 926 169,73	6 145 642,76	I.1 Zobowiązania finansowe	15 858 338,00	15 502 230,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 826 168,68	6 145 642,76	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 756 108,00	2 151 108,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	100 001,05	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	13 102 230,00	13 351 122,00
II Należności i rozliczenia	219 959,20	308 313,72	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	122 547,46	38 263,77
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-12 761 224,53	-10 048 166,29
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 022 363,17	2 813 059,29
II.2 Należności od budżetów	216 643,56	305 261,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 813 059,29
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 315,64	3 052,72	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 922 363,17	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-100 000,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	100 001,05	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-9 838 862,41	-12 861 225,58
			III Rozliczenia międzyokresowe	926 468,00	961 629,00
Suma aktywów	4 146 128,93	6 453 956,48	Suma pasywów	4 146 128,93	6 453 956,48

Ewelina Dominika Pilszak
skarbnik

2021-01-28

Magdalena Hec-Mrozek

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

FA5D20B140BA7ECE

Wyjaśnienia do bilansu


Ewelina Dominika Pilszak
skarbnik

2021-01-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Hec-Mrozek
zarząd

BeSTia

FA5D20B140BA7ECE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Miejsce Piastowe ul.Dukielska 14 38-430 MIEJSCE PIASTOWE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 333374F75180DAF3 
Numer identyfikacyjny REGON 370440583	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	91 966 249,73	97 205 117,96	A Fundusz	92 877 013,86	99 635 786,40
A.I Wartości niematerialne i prawne	9 840,00	7 380,00	A.I Fundusz jednostki	77 325 933,14	88 756 228,31
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	91 931 749,73	97 146 445,88	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	15 551 080,72	10 879 558,09
A.II.1 Środki trwałe	86 811 781,99	89 159 472,73	A.II.1 Zysk netto (+)	66 248 182,54	70 124 840,02
A.II.1.1 Grunty	7 201 563,65	7 363 563,65	A.II.2 Strata netto (-)	-50 697 101,82	-59 245 281,93
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	246 510,00	246 510,00	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	70 738 051,65	73 689 539,62	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	7 328 682,41	6 765 743,28	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 218 864,25	960 073,83	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	324 620,03	380 552,35	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 886 946,29	2 189 655,02
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 119 967,74	7 986 973,15	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	1 886 946,29	2 163 022,94
A.III Należności długoterminowe	0,00	26 632,08	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	110 489,53	244 241,40
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	24 660,00	24 660,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 034,32	6 742,72
A.IV.1 Akcje i udziały	24 660,00	24 660,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	244 699,89	270 062,80
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 220 430,26	1 352 133,56

Ewelina Dominika Pilszak
(główny księgowy)

2021-01-28

(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Chilik

(kierownik jednostki)

BeSTia

333374F75180DAF3

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	25 397,14	28 899,71
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	17 000,00	19 000,00
B Aktywa obrotowe	2 797 710,42	4 620 323,46	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	6 863,58	2 391,45	D.II.8 Fundusze specjalne	261 895,15	241 942,75
B.I.1 Materiały	6 863,58	2 391,45	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	261 895,15	241 942,75
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	26 632,08
B.II Należności krótkoterminowe	2 695 283,10	2 793 745,16			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	56 425,60	88 111,64			
B.II.2 Należności od budżetów	426,67	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 638 430,83	2 705 633,52			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	95 563,74	1 824 186,85			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	95 563,74	1 824 186,85			
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			

Ewelina Dominika Pilszak
(główny księgowy)

2021-01-28

(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Chilik

(kierownik jednostki)

BeSTia

333374F75180DAF3

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	94 763 960,15	101 825 441,42	Suma pasywów	94 763 960,15	101 825 441,42

 Ewelina Dominika Piłszak
 (główny księgowy)

 2021-01-28
 (rok, miesiąc, dzień)
 333374F75180DAF3

 Dorota Chilik
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu


Ewelina Dominika Pilszak
(główny księgowy)

BeSTia

2021-01-28
(rok, miesiąc, dzień)

333374F75180DAF3

Dorota Chilik
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Miejsce Piastowe ul. Dukielska 14 38-430 MIEJSCE PIASTOWE		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 370440583			Wysłać bez pisma przewodniego 569F2284CA86A03C 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		68 229 839,29	72 747 176,07
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		258 294,00	1 988 513,09
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		20 000,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		67 951 545,29	69 094 259,03
B.	Koszty działalności operacyjnej		52 305 291,07	60 779 046,18
B.I.	Amortyzacja		3 807 701,91	4 814 666,89
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 667 678,30	3 853 247,38
B.III.	Usługi obce		3 098 019,48	3 922 588,02
B.IV.	Podatki i opłaty		262 805,32	249 411,34
B.V.	Wynagrodzenia		18 136 300,12	20 137 654,31
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 134 373,35	5 663 032,91
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		416 351,89	2 233 477,48
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		16 832 670,14	19 904 967,85
B.X.	Pozostałe obciążenia		949 390,56	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		15 924 548,22	11 968 129,89
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 031 363,53	4 002 928,89
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		48 037,25	1,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 983 326,28	4 002 927,89
E.	Pozostałe koszty operacyjne		3 115 143,87	3 212 113,54

Ewelina Dominika Piłszak
główny księgowy

2021-01-28
rok, miesiąc, dzień

Dorota Chilik
kierownik jednostki

BeSTia

569F2284CA86A03C

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	3 115 143,87	3 212 113,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 840 767,88	12 758 945,24
G.	Przychody finansowe	1 181 901,44	1 310 942,79
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 181 901,44	1 310 942,79
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 471 588,60	1 525 925,99
H.I.	Odsetki	1 471 588,60	1 525 925,99
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15 551 080,72	12 543 962,04
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)	15 551 080,72	12 543 962,04

Ewelina Dominika Pilszak
główny księgowy

2021-01-28
rok, miesiąc, dzień

Dorota Chilik
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Ewelina Dominika Piłszak
główny księgowy

2021-01-28
rok, miesiąc, dzień

Dorota Chilik
kierownik jednostki

BeSTia

569F2284CA86A03C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Miejsce Piastowe ul. Dukielska 14 38-430 MIEJSCE PIASTOWE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 370440583		Wysłać bez pisma przewodniego 086B237F5DFC68D9 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	77 180 317,29	77 325 933,14	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	166 263 617,23	151 101 780,14	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	50 863 359,52	66 248 182,54	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	71 367 569,72	68 334 812,31	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	19 389 034,99	9 972 706,31	
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	9 095 780,10	1 822 682,74	
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	15 547 872,90	4 723 396,24	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	166 118 001,38	100 250 315,81	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	44 703 755,59	11 275 932,66	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	68 474 424,87	71 299 878,16	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	22 816 428,51	12 814 131,30	
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	9 089 626,48	2 016 688,89	
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	21 033 765,93	2 843 684,80	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	77 325 933,14	88 756 228,31	

Ewelina Dominika Pilszak
główny księgowy

2021-01-28
rok, miesiąc, dzień

Dorota Chilik
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	15 551 080,72	10 879 558,09
III.1.	zysk netto (+)	66 248 182,54	70 124 840,02
III.2.	strata netto (-)	-50 697 101,82	-59 245 281,93
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	92 877 013,86	99 635 786,40

Ewelina Dominika Piłszak
główny księgowy

2021-01-28
rok, miesiąc, dzień


Dorota Chilik
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Ewelina Dominika Pilszak
główny księgowy

2021-01-28
rok, miesiąc, dzień

Dorota Chilik
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Miejsce Piastowe ul. Dukielska 14 38-430 MIEJSCE PIASTOWE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 370440583		F1A661B630323F23 

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

Ewelina Dominika Piłszak
(główny księgowy)

2021.01.28
rok mies. dzień

Dorota Chilik
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewelina Dominika Pilszak
(główny księgowy)

2021.01.28
rok mies. dzień

Dorota Chilik
(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2020

1.

1.1. Nazwa jednostki: **Gmina Miejsce Piastowe**

1.2. Siedziba jednostki: **Miejsce Piastowe ul. Dukielska 14**

NIP: 684-23-80-130

REGON: 370440583

1.3 Adres jednostki: **38-430 Miejsce Piastowe ul. Dukielska 14**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Urząd Gminy Miejsce Piastowe realizuje zadania własne gminy określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2020 roku i kończący się 31 grudnia 2020 roku. Przyjęty w jednostce rok obrotowy jest to okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia.

3. Zakres sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Gminy Miejsce Piastowe jest sprawozdaniem jednostkowym.

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

1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a. składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej aktywów.

- b. środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.
- c. jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również:
 - książki i inne zbiory biblioteczne
 - środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany
 - inwentarz żywy
- d. Środki trwałe oraz wartości nie materialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg. stawki 20%. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania,
- e. wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według ceny zakupu przy zastosowaniu metody liniowej.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok 2020

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

Przedstawia Tabela Nr II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Brak danych.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

233 udziały w Podkarpackim Banku Spółdzielczym w Sanoku o łącznej wartości 4.660 zł,
1 udział w Spółdzielni Socjalnej "Piast" w Miejscu Piastowym o wartości 10.000 zł,
1 udział w Spółdzielni "Viridi Piast" w Miejscu Piastowym o wartości 10.000 zł.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Przedstawia Tabela Nr II.1.7. Stan odpisu aktualizującego wartość należności

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 do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 5 lat: 222.230,00

b) powyżej 5 lat: 15.280.000,00

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

Nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

Łączna kwota środków pieniężnych gwarancji na zabezpieczenia inwestycji – 42.516,81 zł

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota wypłaconych świadczeń 863.061,74 zł

1.16. Inne informacje i objaśnienia

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

Środki trwałe w budowie – 7.986.973,15 zł

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

Nie dotyczy

2.4. Informacja 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

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

Zatrudnienie na dzień 31.12.2020 ogółem 349,15 etatów.

Zwrócono utracone w wyniku restrukturyzacji Banku PBS Oddział w Sanoku środki finansowe w wysokości 1.758.462,00 zł.

W RZiS w pozycji D.III. "Inne przychody operacyjne" wykazano przychody z tytułu umorzenia zobowiązań publicznoprawnych w związku ze zwolnieniem z obowiązku opłacenia nieopłaconych składek ZUS za okres od 1 marca do 31 maja 2020 r. jednostek budżetowych gminy - zwolnienie na podstawie art. 31zo ust. 1 ustawy o COVID-19 w kwocie: 463.222,48 zł.

Ewelina
Dominika
Pilszak

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Ewelina Dominika
Pilszak
Data: 2021.05.07 10:01:40
+02'00'

2021-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Dorota
Chilik

(Kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Chilik
Data: 2021.05.07
11:10:31 +02'00'

Tabela Nr II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego b.o	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	482 365,44	0,00	311,25	0,00	311,25	0,00	0,00	0,00	0,00	482 676,69
2.	ŚRODKI TRWAŁE	136 299 999,69	0,00	8 388 686,22	90 257,88	8 478 944,10	588 953,52	91 753,18	29 443,39	720 915,72	144 058 028,07
1)	Grunty	7 201 563,65	0,00	162 000,00	0,00	162 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 363 563,65
2)	Budynki i lokale	43 331 427,82	0,00	1 321 110,79	0,00	1 321 110,79	495 188,89	9 137,16	0,00	504 326,05	44 148 212,56
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 971 642,72	0,00	6 007 223,08	0,00	6 007 223,08	36 836,04	0,00	0,00	36 836,04	70 942 029,76
4)	Kotły i maszyny energetyczne	7 480 339,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 271,11	0,00	5 271,11	7 475 068,85
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 421 642,07	0,00	0,00	18 819,00	18 819,00	5 986,46	3 141,60	0,00	19 893,69	1 420 567,38
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	421 827,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100,00	0,00	4 100,00	417 727,96
7)	Urządzenia techniczne	622 465,01	0,00	50 301,16	4 403,90	54 705,06	0,00	12 853,00	0,00	12 853,00	664 317,07
8)	Środki transportu	3 179 937,34	0,00	28 887,00	0,00	28 887,00	28 887,00	0,00	0,00	28 887,00	3 179 937,34
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7 669 153,16	0,00	819 164,19	67 034,98	886 199,17	22 055,13	57 250,31	29 443,39	108 748,83	8 446 603,50
	RAZEM	136 782 365,13	0,00	8 388 997,47	90 257,88	8 479 255,35	588 953,52	91 753,18	29 443,39	720 915,72	144 540 704,76

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	217 216,98	0,00	311,25	0,00	311,25	0,00	217 528,23	265 148,46	265 148,46
2.	ŚRODKI TRWAŁE	49 488 217,70	0,00	5 473 098,64	100 325,88	5 573 424,52	152 321,25	54 909 320,97	86 811 781,99	89 148 707,10
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 201 563,65	7 363 563,65
2)	Budynki i lokale	13 584 084,74	0,00	1 071 780,42	0,00	1 071 780,42	9 137,16	14 646 728,00	29 747 343,08	29 501 484,56
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 980 934,15	0,00	2 773 040,55	0,00	2 773 040,55	0,00	26 753 974,70	40 990 708,57	44 188 055,06
4)	Kotły i maszyny energetyczne	603 117,43	0,00	493 690,62	0,00	493 690,62	5 271,11	1 091 536,94	6 877 222,53	6 383 531,91
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 406 638,95	0,00	3 450,65	0,00	3 450,65	9 128,06	1 400 961,54	15 003,12	19 605,84
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	73 032,34	0,00	74 141,67	0,00	74 141,67	4 100,00	143 074,01	348 795,62	274 653,95
7)	Urządzenia techniczne	534 803,87	0,00	57 027,57	4 403,90	61 431,47	9 104,22	587 131,12	87 661,14	77 185,95
8)	Środki transportu	1 961 073,09	0,00	258 790,42	28 887,00	287 677,42	28 887,00	2 219 863,51	1 218 864,25	960 073,83
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7 344 533,13	0,00	741 176,74	67 034,98	808 211,72	86 693,70	8 066 051,15	324 620,03	380 552,35
	RAZEM	49 705 434,68	0,00	5 473 409,89	100 325,88	5 573 735,77	152 321,25	55 126 849,20	87 076 930,45	89 413 855,56

Tabela nr II.1.7 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	II.4 Pozostałe należności	4.209.153,16	4.285.264,45	61.429,33	4.098.110,10	4.334.878,18

Ewelina
Dominika
Pilszak
(główny księgowy)

Elektronicznie
podpisany przez
Ewelina Dominika
Pilszak
Data: 2021.05.07
10:01:07 +02'00'

2021-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota
Chilik
(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Chilik
Data: 2021.05.07
11:12:52 +02'00'