


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA ŚWIĘCIECHOWA</b> ul. Ułańska 4 64-115 ŚWIĘCIECHOWA	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina ŚWIĘCIECHOWA</b>  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wystać bez pisma przewodniego 18060D96843CFDC6 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>411050712</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 782 036,98	9 162 990,20	I Zobowiązania	6 307 408,93	10 062 671,87
I.1 Środki pieniężne	5 782 036,98	9 162 990,20	I.1 Zobowiązania finansowe	6 070 000,00	9 880 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 213 588,77	8 928 717,97	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 000 000,00	2 880 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	568 448,21	234 272,23	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 070 000,00	7 000 000,00
II Należności i rozliczenia	198 447,70	247 662,51	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	222 626,91	171 543,32
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	14 782,02	11 128,55
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 214 622,62	-1 631 565,96
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 931 526,79	-87 196,95
II.2 Należności od budżetów	191 942,34	246 255,86	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	4 493 841,58	145 371,45
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	6 505,36	1 406,65	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	14 781,37	11 128,55	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-562 314,79	-232 568,40
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	562 314,79	232 568,40
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 708 464,20	-1 776 937,41
			III Rozliczenia międzyokresowe	902 479,74	990 675,35
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 995 266,05</b>	<b>9 421 781,26</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 995 266,05</b>	<b>9 421 781,26</b>

Łukasz Ślaga  
skarbnik

2021-05-06

rok, miesiąc, dzień

Marek Lorych

zarząd

BeSTia

18060D96843CFDC6

Strona 1 z 2


Łukasz Ślaga  
skarbnik

2021-05-06  
rok, miesiąc, dzień

Marek Lorych  
zarząd

BeSTia

18060D96843CFDC6

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA ŚWIĘCIECHOWA</b> ul. Ulańska 4 64-115 ŚWIĘCIECHOWA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>411050712</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 459CEDF8A8E15DDD 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	88 909 007,65	55 050 487,62	
<b>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	84 890 471,19	91 472 256,99	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	33 647 069,27	33 647 069,27	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	40 319 593,28	44 591 269,51	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	10 443 163,29	8 215 899,99	
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	411 497,35	1 868 626,97	
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	69 148,00	3 149 391,25	
<b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	36 783 024,48	44 738 520,00	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	18 525 598,81	22 369 930,04	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	10 006 330,83	9 813 059,34	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 023 239,36	9 619 311,04	
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	1 204 046,04	2 932 850,69	
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	23 809,44	3 368,89	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	55 050 487,62	75 747 957,88	

SKARBNIK  
GMINY ŚWIĘCIECHOWA

Lukasz Ślaga  
główny księgowy

2021-05-04  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
Marek Lorych  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 277 139,23	-1 920 563,63
III.1.	zysk netto (+)	33 647 069,27	24 496 199,16
III.2.	strata netto (-)	-22 369 930,04	-26 416 762,79
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	66 327 626,85	73 827 394,25

SKARBNIK  
GMINY ŚWIĘTOKRZYSKA

*Lukasz Ślaga*

Lukasz Ślaga

główny księgowy

2021-05-04

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

*Marek Lorych*

Marek Lorych

kierownik jednostki

SKARBNIK  
GMINY ŚWIECIECHOWA

*Lukasz Ślaga*  
Lukasz Ślaga

główny księgowy

2021-05-04

rok, miesiąc, dzień


WÓJT

*Marek Lorych*  
m. jr inż. Marek Lorych

Marek Lorych

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA ŚWIĘCIECHOWA</b> ul. Ulańska 4 64-115 ŚWIĘCIECHOWA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON <b>411050712</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 6FDBD1A82AC79752 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	43 885 566,89	36 150 901,92	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	566 426,15	329 712,42	
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	934,68	1 386,65	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	43 318 206,06	35 819 802,85	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	33 398 330,34	38 342 544,86	
B.I. Amortyzacja	2 531 430,79	2 912 351,51	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 271 557,60	2 405 500,20	
B.III. Usługi obce	3 966 820,38	4 152 156,85	
B.IV. Podatki i opłaty	926 358,43	854 629,70	
B.V. Wynagrodzenia	9 577 922,15	10 622 169,21	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 716 565,35	2 854 035,84	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	355 856,00	255 254,93	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 296,96	2 484,79	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	11 019 602,91	13 623 849,92	
B.X. Pozostałe obciążenia	30 919,77	660 111,91	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	10 487 236,55	-2 191 642,94	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	918 748,93	359 673,41	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	811 122,00	238 580,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	107 626,93	121 093,41	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	<b>WÓJT</b> 179,78	

SKARBNIK  
GMINY ŚWIĘCIECHOWA

Lukasz Ślaga  
główny księgowy

2021-05-04  
rok, miesiąc, dzień

Marek Lorych  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	179,78
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 405 985,48	-1 832 149,31
G.	Przychody finansowe	67 629,34	38 958,56
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	67 625,65	38 958,56
G.III.	Inne	3,69	0,00
H.	Koszty finansowe	196 475,59	127 372,88
H.I.	Odsetki	196 475,59	127 372,88
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 277 139,23	-1 920 563,63
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)	11 277 139,23	-1 920 563,63

SKARBNIK  
GMINY SWRZĘCIECHOWA

Lukasz Ślaga  
główny księgowy

2021-05-04  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT

o.jr inż. Marek Lorych  
Marek Lorych  
kierownik jednostki



Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK  
GMINY ŚWILCZCHOWA  
*Lukasz Ślaga*  
Lukasz Ślaga  
główny księgowy


2021-05-04  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
*Marek Lorych*  
m. inż. Marek Lorych  
Marek Lorych  
kierownik jednostki

BeSTia

6FDBD1A82AC79752



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  GMINA ŚWIĘCIECHOWA  ul. Ulańska 4  64-115 ŚWIĘCIECHOWA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'   sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON  411050712		F2FAE19441FB4F01 

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	1 713 661,30
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.	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	212 602,71

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

BRANISZKA  
GMINY ŚWIĘCIECHOWA

*Lukasz Ślaga*  
Lukasz Ślaga

(główny księgowy)

2021.05.04

rok mies. dzień

WÓJT

*Marek Lorych*  
Marek Lorych

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Lukasz Ślaga  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.05.04  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Marek Lorych  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki: <b>GMINA ŚWIĘCIECHOWA</b>
1.2.	siedzibę jednostki: <b>Święciechowa</b>
1.3.	adres jednostki <b>ul. Ulańska 4, 64-115 Święciechowa</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki: <i>Gmina Święciechowa realizuje zadania własne, zlecone i powierzone zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze zmianami).</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: <b>01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Niniejsze sprawozdanie jest sprawozdaniem łącznym Gminy Święciechowa tj. sprawozdań złożonych przez:</i> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Urząd Gminy w Święciechowie, ul. Ulańska 4, 64-115 Święciechowa,</li> <li>2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Święciechowie, ul. Strzelecka 6, 64-115 Święciechowa</li> <li>3) Centrum Usług Wspólnych w Święciechowie, ul. Szkolna 15, 64-115 Święciechowa,</li> <li>4) Szkoła Podstawowa w Długiem Starem, ul. Leszczyńska 1, 64-100 Leszno, Długie Stare</li> <li>5) Szkoła Podstawowa w Lasocicach, ul. Szkolna 13, 64-100 Leszno, Lasocice</li> <li>6) Szkoła Podstawowa w Święciechowie, ul. Szkolna 15, 64-115 Święciechowa,</li> <li>7) Przedszkole Samorządowe w Święciechowie, ul. Strzelecka 12, 64-115 Święciechowa,</li> <li>8) Klub Dziecięcy w Święciechowie, ul. Kościelna 4, 64-115 Święciechowa.</li> </ol>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zarządzeniem nr 0050.95.2018 Wójta Gminy Święciechowa z dnia 31 grudnia 2018r. w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad sporządzania sprawozdań finansowych przez podległe jednostki budżetowe Gminy Święciechowa, wprowadzono jednolite wytyczne w zakresie sporządzania sprawozdań finansowych dla następujących jednostek organizacyjnych Gminy Święciechowa: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Urząd Gminy w Święciechowie,</li> <li>2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Święciechowie,</li> <li>3) Centrum Usług Wspólnych w Święciechowie,</li> <li>4) Szkoła Podstawowa w Długiem Starem,</li> <li>5) Szkoła Podstawowa w Lasocicach,</li> <li>6) Szkoła Podstawowa w Święciechowie,</li> <li>7) Przedszkole Samorządowe w Święciechowie,</li> <li>8) Klubu Dziecięcego w Święciechowie.</li> </ol> <p>Zgodnie z § 2 Instrukcji podległe jednostki organizacyjne zobowiązane są do stosowania następujących zasad wyceny aktywów i pasywów:</p>

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1.	Wartości niematerialne i prawne	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.
2.	Wartości niematerialne i prawne - otrzymywane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.
3.	Wartości niematerialne i prawne - otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia chyba, że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.
4.	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.
5.	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.
6.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.
7.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia chyba, że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.
8.	Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.
9.	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
10.	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu.
11.	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności.
12.	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty.
13.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej.
14.	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej.

15. Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniom w cyklach miesięcznych, metoda liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem pkt. 16.

16. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy,
- pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.

17. Środki trwale i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt. 16 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

18. Wartość środka trwałego ulega zwieszeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.

19. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

20. Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

21. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące.

22. Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 500,00 zł.

23. Zakupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówek jednostek oświatowych, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się metoda FIFO.

24. Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się metoda FIFO.

25. Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.

26. Wartości należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowanych przez dłużników – w pełnej wysokości należności,
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy – w pełnej wysokości należności,
- e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji – w pełnej wysokości

należności.

27. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

28. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego w jednostce dokumentu.

29. Jednostki nie tworzą rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonują biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

30. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

31. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.

32. Wartość nieamortyzowanych, lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli taka wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

33. Wartość początkową sprzedanego lokalu w sytuacji, gdy w ewidencji księgowej jest ujęta tylko wartość początkowa budynku ustala się w następujący sposób:

$$WPL = WPB \times \text{udział}$$

gdzie:

WPL – wartość początkowa lokalu,

WPB – wartość początkowa budynku,

Udział – udział w prawie współwłasności części wspólnych i urządzeń lub udział w dziale gruntu, na której znajduje się budynek.

Do dnia sprzedaży ostatniego lokalu w danym budynku do obliczenia wartości początkowej lokalu stosujemy wartość początkową budynku z dnia przyjęcia go do ewidencji.

Wysokość dotychczasowego umorzenia odnoszącego się do sprzedanego lokalu ustalana jest następująco:

$$WUL = WUB \times \text{udział}$$

gdzie:

WUL – wartość umorzenia lokalu,

WUB – wartość umorzenia budynku.



Kierując się zasadą istotności, jednostki mogą zastosować inne, niż wymienione w § 2 ust 4 zasady wyceny i uproszczeń bądź zrezygnować z uproszczeń pod warunkiem uzyskania wcześniejszej akceptacji Wójta Gminy, po wcześniejszym uzyskaniu pisemnej pozytywnej opinii Skarbnika Gminy. W celu powyższego jednostka składa do Wójta Gminy wniosek wraz z uzasadnieniem zawierającym oszacowanie skutków wnioskowanej propozycji.

Każda z podległych jednostek organizacyjnych posiada własną politykę (zasady) rachunkowości i tak:

- **Urząd Gminy w Świąciechowie** politykę (zasady) rachunkowości wprowadzono zarządzeniem nr 120.16.2012 Wójta Gminy Świąciechowa z dnia 22 czerwca 2012 r. wraz z późniejszymi zmianami, zgodnie z polityką rachunkowości w Urzędzie Gminy Świąciechowa poszczególne składniki aktywów i pasywów należy wyceniać stosując rzeczywiście poniesione nakłady z uwzględnieniem zasady ostrożności.

W tym celu w wyniku finansowym należy uwzględnić:

- 1) zmniejszenie wartości użytkowej poszczególnych składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych,
- 2) wyłącznie te przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne, których pozyskanie nie budzi wątpliwości,
- 3) wszystkie koszty i straty nadzwyczajne, które dotyczą danego okresu sprawozdawczego,

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób opisany niżej:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia, wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- udziały w obcych jednostkach – według ceny ich nabycia z uwzględnieniem przeszacowań lub utraty ich wartości,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny ich nabycia lub kosztów wytworzenia,
- należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności,
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym jeżeli uregulowanie zobowiązań następuje w formie innej niż pieniężna - według wartości godziwej,
- rezerwy – według wiarygodnie oszacowanej wartości,
- kapitały według wartości nominalnej.

Za wartość godziwą uznaje się kwotę określona w art.28 ust.6 ustawy o rachunkowości. Za trwałą utratę wartości uznaje się sytuację określoną w art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości i przyjmuje się postępowanie określone tym artykułem.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową.

Przy ustalaniu okresu dokonywania odpisów należy uwzględnić okres ekonomicznej przydatności danego środka trwałego. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (powyżej 3.500,- zł) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednostki zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych umarzają i amortyzują środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku, co ma zastosowanie w tut. Urzędzie.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100%

w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

W Urzędzie Gminy Święciechowa stosuje się stawki umorzeniowe zgodnie z odrębnymi przepisami z uwzględnieniem następujących w tym zakresie zmian.

Od czerwca 2018 r. w związku ze zmianą początkową środków trwałych od kwoty określonej w art. 16f ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1036), zmieniono wartość progową środków trwałych z kwoty: 3.500,00 zł do 10.000,00 zł.

Polityka (zasady) rachunkowości dostosowana została do zarządzenia nr 0050.95.2018 z dnia 31.12.2018 r. w styczniu 2019 r.

- **Centrum Usług Wspólnych w Święciechowie** politykę (zasady) rachunkowości wprowadzono zarządzeniem nr 1/2018 Kierownika Centrum Usług Wspólnych. Zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określone zostały następujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz zasady ustalania wyniku finansowego:

1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według cen nabycia. Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 U o Rachunkowości środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych

składników wycenia się :

Rozehód składników aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka nabyła najwcześniej (art. 34 ust. 4 pkt 3 Ustawy o Rachunkowości).

2. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe, jak: książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania, pomoce dydaktyczne

3. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust. 5, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 101%, których wartość jest nie niższa niż 500 zł.

4. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, lampy stojące, komputery, maszyny do liczenia i kalkulatory, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, klimatyzatory, aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe, sprzęt elektroniczny.

5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje jednorazowo, metodą liniową przy zastosowaniu składek ustalonych do danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych w grudniu, za okres całego roku. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10 000,00 zł.

6. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 Ustawy Rachunkowości wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami

7. Sposób ustalania wyniku finansowego:

a) wynik finansowy jednostki budżetowej jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”;

b) wynik finansowy przedstawiony w rachunku zysków i strat obejmuje:

- wynik z działalności podstawowej,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z operacji finansowych,
- wyniku brutto,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych;
- zysk netto;

7. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest według wzoru stanowiącego załącznik nr 7 do Szczegółowych Zasad Rachunkowości.

Jednocześnie tożsame zasady wprowadzone zostały odpowiednimi zarządzeniami kierowników jednostek tj.:

- **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świąciechowie** politykę (zasady) rachunkowości wprowadzono zarządzeniem nr 1/2020 Kierownika GOPS w Świąciechowie.

	<p>- Przedszkole Samorządowe w Świąciechowie politykę (zasady) rachunkowości wprowadzono zarządzeniem nr 1/2020 Dyrektora Przedszkola w Świąciechowie.</p> <p>- Szkoła Podstawowa w Długiem Starem politykę (zasady) rachunkowości wprowadzono zarządzeniem nr 1/2020 Dyrektora SP w Długiem Starem.</p> <p>- Szkoła Podstawowa w Lasocicach politykę (zasady) rachunkowości wprowadzono zarządzeniem nr 1/2020 Dyrektora SP w Lasocicach.</p> <p>- Szkoła Podstawowa w Świąciechowie politykę (zasady) rachunkowości wprowadzono zarządzeniem nr 1/2020 Dyrektora SP w Świąciechowie,</p> <p>- Klub Dziecięcy w Świąciechowie politykę (zasady) rachunkowości wprowadzono zarządzeniem nr 2/2019 z dn. 02.12.2019 r. Kierownika Centrum Usług Wspólnych. W związku z uchwałą nr X/86/2019 Rady Gminy Świąciechowa z dnia 25 czerwca 2019 r. w sprawie utworzenia klubu dziecięcego i nadaniu mu statutu, utworzono z dniem 1 stycznia 2020 r. nową jednostkę budżetową pod nazwą: „Klub Dziecięcy w Świąciechowie”. W dniu 02.01.2020 r. przyjęte zostało zarządzenie nr 1/2020 Kierownika Klubu Dziecięcego w Świąciechowie w sprawie polityki (zasad) rachunkowości.</p>
5.	inne informacje
	<p>Zgodnie z uchwałą nr XXII/164/2016 Rady Gminy Świąciechowa z dnia 20 października 2016 r. w sprawie zapewnienia wspólnej obsługi dla jednostek organizacyjnych Gminy Świąciechowa, ustalono, że Centrum Usług Wspólnych jest jednostką powołaną do obsługi z zakresu rachunkowości i sprawozdawczości, obsługi kadrowo – placowej oraz finansowej jednostek obsługiwanych. CUW obsługuje:</p> <p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świąciechowie, Przedszkole Samorządowe w Świąciechowie, Szkołę Podstawową w Długiem Starem, Szkołę Podstawową w Lasocicach, Szkołę Podstawową w Świąciechowie.</p> <p>Uchwałą nr XIV/111/2019 Rady Gminy Świąciechowa z dnia 21 listopada 2019 r. zmieniającą uchwałę nr XXII/164/2016 Rady Gminy Świąciechowa z dnia 20 października 2016 r. w sprawie zapewnienia wspólnej obsługi dla jednostek organizacyjnych Gminy Świąciechowa, ustalono, że Centrum Usług Wspólnych jest jednostką powołaną do obsługi z zakresu rachunkowości i sprawozdawczości, obsługi kadrowo – placowej oraz finansowej jednostek obsługiwanych, w tym również z dniem 1 stycznia 2020 r. Klubu Dziecięcego w Świąciechowie.</p>
<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, zawierających 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
	<i>Zgodnie z tabelą nr 1 do niniejszego sprawozdania.</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka

	dysponuje takimi informacjami <i>Nie dotyczy.</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>Nie dotyczy.</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <i>Zgodnie z tabelą nr 2 do niniejszego sprawozdania.</i>
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 <i>Nie dotyczy.</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcje i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>Zgodnie z tabelą nr 3 do niniejszego sprawozdania.</i>
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) <i>Zgodnie z tabelą nr 4 do niniejszego sprawozdania.</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>Nie dotyczy.</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat 6.380.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat 2.500.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat 1.000.000,00 zł
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 <i>Nie dotyczy.</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>Zgodnie z tabelą nr 5 do niniejszego sprawozdania.</i>
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 <i>Zgodnie z tabelą nr 6 do niniejszego sprawozdania.</i>
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 <i>Nie dotyczy.</i>

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Urząd Gminy w Święciechowie kwota: 9.291,00 zł – nagrody jubileuszowe, Centrum Usług Wspólnych kwota: 20.250,60 zł – nagroda jubileuszowa oraz kwota: 47.915,40 zł – odprawa emerytalna Przedszkole Samorządowe w Święciechowie kwota: 26.930,60 zł – nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za niewykorzystany urlop w kwocie: 2.508,48 zł i odprawy emerytalne w kwocie: 17.867,55 zł, Szkoła Podstawowa w Długiem Starem kwota: 19.741,07 zł – nagrody jubileuszowe, oraz ekwiwalent za niewykorzystany urlop kwocie: 157,92 zł Szkoła Podstawowa w Lasocicach kwota: 10.016,02 zł – nagrody jubileuszowe oraz ekwiwalent za niewykorzystany urlop w kwocie: 1.693,55 zł Szkoła Podstawowa w Święciechowie kwota: 26.533,58 zł – nagrody jubileuszowe odprawy emerytalne w kwocie: 18.736,29 zł oraz ekwiwalent za niewykorzystany urlop w kwocie: 10.373,32 zł Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Święciechowie kwota: 13.814,40 zł – nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za niewykorzystany urlop kwota: 777,20 zł oraz odprawa emerytalna w kwocie: 27.628,80 zł. Klub Dziecięcy nie wypłacano środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.
1.16.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy.</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy.</i>
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
	<i>Zgodnie z tabelą nr 7 do niniejszego sprawozdania.</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Zgodnie z tabelą nr 8 do niniejszego sprawozdania.</i>
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
	<i>Nie dotyczy.</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Informacje o zatrudnieniu:</i> Urząd Gminy w Święciechowie 29,45 etatu, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Święciechowie 11,50 etatu, Centrum Usług Wspólnych w Święciechowie 4 etaty, Szkoła Podstawowa w Długiem Starem, nauczyciele: 16,78 etatu, obsługa: 3,88 etatu, Szkoła Podstawowa w Lasocicach, nauczyciele: 15,55 etatu, obsługa: 4,00 etaty, Szkoła Podstawowa w Święciechowie, nauczyciele: 32,39 etatu, obsługa: 9,00 etatów, Przedszkole Samorządowe w Święciechowie nauczyciele: 21,27 etatu, obsługa: 20,50 etatu, Klub Dziecięcy w Święciechowie obsługa 7,5 etatu.

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. <i>Nie dotyczy.</i>
----	--

SKRZYŻANIE  
GMINY ŚWIECICHOWA  
Lukasz Słaga  
Lukasz Słaga

.....  
(główny księgowy)

2021-05-04

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Lorych  
.....

Tabela nr 1

## 1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

lp.	wyszególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KST	Stan na początek roku	zwiększenia			zmniejszenia			Stan na koniec okresu	
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	nabycie	przemieszczenie		aktualizacja
I.	Wartości niematerialne i prawne	51 120,01	17 232,07	0,00	127 466,06	144 718,13	0,00	0,00	0,00	195 836,14
II.	Środki trwałe, z tego:	86 984 862,19								97 251 494,62
grupa	0	5 581 093,63	100 517,14	1 814 996,47	0,00	1 915 513,61	20 008,17	3 156,62	0,00	23 164,79
grupa	1	28 771 475,31	3 382 299,89	17 265,95	0,00	3 399 564,84	11 740,61	3 099 577,31	0,00	3 111 347,92
grupa	2	48 115 179,35	7 880 007,11	27 085,25	0,00	7 907 092,36	0,00	0,00	0,00	7 907 092,36
grupa	3	80 511,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 511,71
grupa	4	510 982,86	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084,56	0,00	0,00	1 084,56
grupa	5	45 031,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 031,06
grupa	6	244 896,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244 896,79
grupa	7	763 378,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	763 378,07
grupa	8	2 872 313,41	303 614,18	0,00	0,00	303 614,18	1 671,00	121 914,27	0,00	423 595,27

## 1.1.2. Zmiany stanu umorzeń /amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

lp.	wyszególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KST	Stan na początek roku	zwiększenia			zmniejszenia			Stan na koniec okresu	
			nabycie	przemieszczenie	amortyzacja	razem zwiększenia	nabycie	przemieszczenie		amortyzacja
I.	Wartości niematerialne i prawne	50 526,75	5 398,00	100 826,19	22 808,38	129 032,57	0,00	0,00	0,00	179 559,02
II.	Środki trwałe, z tego:	31 715 903,43								34 567 554,05
grupa	1	5 911 074,85	633 396,31	0,00	246 929,08	882 325,39	11 740,61	186 998,60	0,00	1 061 759,21
grupa	2	13 549 410,75	0,00	0,00	078,75	1 896	0,00	0,00	0,00	1 974,75
grupa	3	43 733,13	0,00	0,00	5 377,39	5 377,39	0,00	0,00	0,00	10 754,78







Tabela 6

lp.	Opis zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania w tym zabezpieczenia na majątku Z tego					
		stan na początek roku		stan na koniec roku		w tym zabezpieczenia na majątku	
		stan na początek roku	0,00	stan na koniec roku	0,00	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	12 582,58	0,00	4 544,47	0,00	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Indes weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne (zabezpieczenia)	557 241,17	208 058,24	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Ogółem	569 823,75	212 602,71	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 7

lp.	Opis zobowiązania	Keczy wywarcenia środków trwałych razem	
		w tym	roznie kursowe
1.	Środki trwałe oddane do użycia w roku obrotowym	5 319 931,71	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	560 713,27	0,00

Tabela 8

lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody, w tego:		36 262 068,46
1.1.	o nadzwyczajnej wartości	44 478 931,17	
1.2.	które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty, z tego:	10 831 861,90	11 765 689,67
2.1.	o nadzwyczajnej wartości		
2.2.	które wystąpiły incydentalnie		

Przychody ogółem 36 262 068,46  
 przychody netto z podstawowej dział. operac. 35 906 020,51  
 pozostałe przychody operacyjne 317 089,39  
 przychody finansowe - odsetki 38 958,56

Koszty ogółem 11 765 689,67  
 koszty działalności operacyjnej 11 638 316,79  
 pozostałe koszty operacyjne 0,00  
 koszty finansowe - odsetki 127 372,88

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA ŚWIECIECHOWA</b> ul. Ulańska 4 64-115 ŚWIECIECHOWA	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON <b>411050712</b>		Wysłać bez pisma przewodniego CEACF241080B2033 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	65 916 966,70	73 242 114,48	A Fundusz	66 327 626,85	73 827 394,25
A.I Wartości niematerialne i prawne	27 253,13	16 279,20	A.I Fundusz jednostki	55 050 487,62	75 747 957,88
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	59 113 940,69	66 462 328,04	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 277 139,23	-1 920 563,63
A.II.1 Środki trwałe	58 504 817,64	65 901 614,77	A.II.1 Zysk netto (+)	33 647 069,27	24 496 199,16
A.II.1.1 Grunty	5 581 093,63	7 473 442,45	A.II.2 Strata netto (-)	-22 369 930,04	-26 416 762,79
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	522 330,00	2 134 314,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 429 169,06	58 026 698,51	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	293 943,44	242 524,63	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	95 181,34	68 441,44	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	105 430,17	90 507,74	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 387 659,27	4 322 772,14
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	609 123,05	560 713,27	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	4 282 280,39	4 228 557,18
A.III Należności długoterminowe	72 135,88	59 870,24	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	126 381,32	177 120,43
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	6 703 637,00	6 703 637,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 512 603,45	1 754 071,00
A.IV.1 Akcje i udziały	6 703 637,00	6 703 637,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	198 370,10	272 257,35
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	587 749,26	570 634,66

ŚWIECIECHOWA  
GMINA ŚWIECIECHOWA

Łukasz Ślaga  
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-04

(rok, miesiąc, dzień)

CEACF241080B2033

WOJĘT

mgr inż. Marek Lorych

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	98 457,43	103 164,59
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	569 823,75	212 602,71
B Aktywa obrotowe	4 798 319,42	4 908 051,91	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	968,51	0,00
B.I Zapasy	120 649,12	138 492,99	D.II.8 Fundusze specjalne	1 187 926,57	1 138 706,44
B.I.1 Materiały	120 649,12	138 492,99	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 187 926,57	1 138 706,44
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	105 378,88	94 214,96
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 451 777,35	3 960 013,25			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	176 738,49	234 976,25			
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	3 275 038,86	3 725 037,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 225 892,95	809 545,67			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 225 724,20	809 545,67			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	168,75	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			

SKARBNIK  
GMINY SWIECICHOWA

Lukasz Ślaga

(główny księgowy)

2021-05-04

(rok, miesiąc, dzień)

CEACF241080B2033

WOJT

mjr inż. Marek Lorych

Marek Lorych

(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>70 715 286,12</b>	<b>78 150 166,39</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>70 715 286,12</b>	<b>78 150 166,39</b>

GMINA SWILCIECZOWA

*Lukasz Ślaga*  
Łukasz Ślaga

(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-04

(rok, miesiąc, dzień)

CEACF241080B2033

WÓJT

*Marek Łołych*  
mgr inż. Marek Łołych

(kierownik jednostki)

SKARBNIK  
GMINY ŚWIEGIECHOWA  
*Lukasz Śluga*  
Lukasz Śluga  
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-04  
(rok, miesiąc, dzień)  
CEACF241080B2033

WÓJT  
*Marek Lorych*  
Marek Lorych  
(kierownik jednostki)