


| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Wojciechowice Wojciechowice 50 27-532 WOJCIECHOWICE | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego 26 sporządzony na dzień 31-12-2020 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach |
| Numer identyfikacyjny REGON 830410037 | | Wysłać bez pisma przewodniego 2750B41AACDDEF88  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 21 147 588,98 | 22 363 645,91 | A Fundusz | 23 562 946,14 | 24 969 490,84 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 19 850 392,22 | 18 803 899,69 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 21 142 914,28 | 22 363 645,91 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 3 712 553,92 | 6 165 591,15 |
| A.II.1 Środki trwałe | 20 603 702,43 | 22 204 000,62 | A.II.1 Zysk netto (+) | 12 056 645,67 | 15 164 873,99 |
| A.II.1.1 Grunty | 901 642,50 | 844 843,50 | A.II.2 Strata netto (-) | -8 344 091,75 | -8 999 282,84 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 1 600,00 | 1 600,00 | 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 | 19 482 189,74 | 20 884 035,44 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 44 332,14 | 317 512,14 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 175 538,05 | 134 816,45 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 0,00 | 22 793,09 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 671 620,71 | 709 591,36 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 539 211,85 | 159 645,29 | 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 | 671 620,71 | 709 591,36 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 137 009,75 | 137 405,12 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 4 674,70 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 51 566,38 | 28 821,83 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 4 674,70 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 93 900,50 | 90 694,41 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 174 108,11 | 252 742,67 |

Skarbnik Gminy


Sylwia Donata Dzioba
(główny księgowy)

BeSTia

2021-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

2750B41AACDDEF88

WÓJT



Szymon Sidor

(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 42 055,70 | 36 860,47 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 56 312,67 | 26 458,40 |
| B Aktywa obrotowe | 3 086 977,87 | 3 315 436,29 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 8 639,03 |
| B.I Zapasy | 2 255,02 | 289,09 | D.II.8 Fundusze specjalne | 116 667,60 | 127 969,43 |
| B.I.1 Materiały | 2 255,02 | 289,09 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 116 667,60 | 127 969,43 |
| 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 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 2 983 334,70 | 3 168 534,16 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 49 004,77 | 10 946,69 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 2 934 329,93 | 3 156 067,57 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 1 519,90 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 101 388,15 | 146 613,04 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 101 388,15 | 89 084,04 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 57 529,00 | | | |
| 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


Sylwia Donata Dzioba
(główny księgowy)

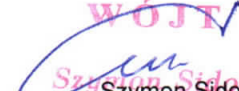
BeSTia

2021-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

2750B41AACDDEF88

WÓJT


Szymon Sidor
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 24 234 566,85 | 25 679 082,20 | Suma pasywów | 24 234 566,85 | 25 679 082,20 |

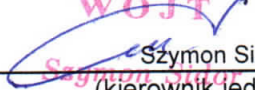
Skarbnik Gminy


 Sylwia Donata Dzioba
 (główny księgowy)

BeSTia


2021-01-27
 (rok, miesiąc, dzień)
 2750B41AACDDEF88

WÓJT


 Szymon Sidor
 (kierownik jednostki)


Strona 3 z 4

Skarbnik Gminy



mgr Sylwia Dzioba
Sylwia Donata Dzioba
(główny księgowy)

2021-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Szymon Sidor

Szymon Sidor
(kierownik jednostki)

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Wojciechowice Wojciechowice 50 27-532 WOJCIECHOWICE | <p align="center">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p align="center">26</p> <p align="center">sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.</p> | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach |
| Numer identyfikacyjny REGON 830410037 | | C53148A03D690626  |

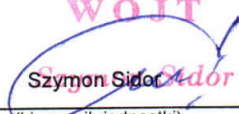
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---------|--|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - 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

Skarbnik Gminy


Sylwia Donata Dzioba
(główny księgowy)

2021.01.27
rok mies. dzień



Szymon Sidor
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy


Sylwia Donata Dzioba
(główny księgowy)

2021.01.27
rok mies. dzień


Szymon Sidor
(kierownik jednostki)

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Urząd Gminy Wojciechowice |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Wojciechowice |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 27-532 Wojciechowice 50 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | <p>Celem jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju oraz warunków dla pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty, a także działania na rzecz wspierania i upowszechniania idei samorządowej. Zakresem działania objęte są wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym niezastrzeżone odrębnymi ustawami na rzecz innych podmiotów.</p> <p>Realizowane są zadania:</p> <ol style="list-style-type: none">1) własne określone ustawą o samorządzie gminnym oraz ustawami odrębnymi;2) zlecone z zakresu administracji rządowej, określone ustawami odrębnymi;3) powierzone z zakresu administracji rządowej i samorządowej (powiatu i województwa) przejęte na podstawie porozumienia. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2020 – 31.12.2020 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | Sprawozdanie jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

Zasady rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów

1. Zgodnie z ustawą o rachunkowości przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych stosuje się nadrzędne zasady rachunkowości, które wytyczają reguły jej prowadzenia oraz gwarantują wiarygodność i użyteczność dostarczanych informacji oraz sprawne ich uzyskanie. Zobowiązują do jasnego i rzetelnego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego.

2. Do nadrzędnych zasad rachunkowości należą:

1) zasada kontynuacji działania polega na przyjęciu założenia, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w nie zmniejszonym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

2) zasada memoriału jest to obowiązek ujęcia w księgach rachunkowych jednostki wszystkich osiągniętych przychodów i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczących danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

3) zasada współmierności kosztów i przychodów polega na ujmowaniu operacji gospodarczych według ściśle ustalonych okresów z możliwością porównań z okresem wcześniejszym.

4) zasada ostrożności polega na przyjęciu odpowiednich reguł, które poprzez właściwą wycenę aktywów i pasywów zapewnią niezniekształcony wynik finansowy.

5) zasada ciągłości to wymóg, aby przyjęte zasady polityki rachunkowej jednostki były jednakowe w poszczególnych latach. W uzasadnionych przypadkach, również zmieniających się przepisów prawa, wszelkie zmiany powinny następować z początkiem roku obrotowego, jednak w taki sposób, aby zaistniała możliwość porównania danych ze sprawozdaniem za poprzedni rok obrotowy.

6) zasada istotności polega na wykazaniu w sprawozdaniu wszystkich pozycji, które mają istotne znaczenie dla oceny jednostki.

7) zasada zakazu kompensaty polega na ustaleniu i wykazaniu oddzielnie wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów. Nie można kompensować ze sobą wartości różnych co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów.

3. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.

4. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne 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 używania.

5. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- 1) środki trwałe,
- 2) pozostałe środki trwałe
- 3) inwestycje (środki trwałe w budowie).

6. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Gminy Wojciechowice w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

6.1. Środki trwałe obejmują w szczególności:

- a) grunty,
- b) lokale będące odrębną własnością,
- c) budynki,
- d) budowle,
- e) maszyny i urządzenia,
- f) środki transportu i inne rzeczy,
- g) ulepszenia w obcych środkach trwałych.

6.2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

- d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
- 6.3. Środki trwale wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia.
- 6.4. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- 6.5. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 6.6. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
- 6.7. W jednostce środki trwale za wyjątkiem gruntów umarza się metodą linową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego.
7. Pozostałe środki trwale to środki trwale, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).
- 7.1. Pozostałe środki trwale obejmują środki trwale o wartości początkowej nie przekraczającej 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 momencie oddania do używania.
- 7.2. Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
8. Inwestycje (środki trwale w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.
- 8.1. Inwestycje wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem. Za moment ukończenia inwestycji uważa się datę odbioru obiektów udokumentowanego protokołem przekazania ich do eksploatacji. Protokół przekazania obiektów do eksploatacji stanowi podstawę udokumentowania przyjęcia do użytku inwestycji obiektów majątku trwałego, powstałych w wyniku robót budowlano- montażowych.
9. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
- 9.1. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad 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 i rozporządzeniem Ministra Finansów zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczególnych zasad 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.
- 9.2. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
10. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.
11. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku do dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).
12. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:
- a) akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,

| | |
|------------|--|
| | <p>b) akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.</p> <p>12.1. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.</p> <p>12.2. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:</p> <p>a) cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</p> <p>b) wartości godziwej,</p> <p>c) cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.</p> <p>13. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. 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 jednostkę dokumentu.</p> <p>14. Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.</p> <p>15. Rozliczenia międzyokresowe kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych (rozliczenia międzyokresowe czynne) oraz rezerwy na wydatki przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe bierne). Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.</p> <p>16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>17. Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>18. Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. |
| 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 |
| | - informacje wg. załącznika nr 1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie dotyczy |
| 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 wieczystość |
| | 1.600,00 |
| 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 |
| | 29.040,22 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |

| | |
|-------|--|
| | Nie dotyczy |
| 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) |
| | - informacje wg. załącznika nr 2 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Rezerwa ogólna na początek roku 2020 w wysokości 77.000,00 wykorzystana w wysokości 20.000,00 i stanie końcowym 57.000,00. Rezerwę wykorzystano na zwiększenie działalności jednostki. Rezerwa na zarządzanie kryzysowe na początek roku w wysokości 71.000,00 i stanie końcowym 38.000,00, rezerwę wykorzystano na zakup środków służących do ochrony w okresie pandemii COVID-19. |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | Brak danych |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Brak danych |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Brak danych |
| 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | 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. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | - informacje wg. załącznika nr 3 |
| 1.16. | inne informacje |
| | Brak danych |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Brak danych |
| 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 |
| | - informacje wg. załącznika nr 4 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |

| | |
|------|---|
| | Brak danych |
| 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 |
| | Brak danych |
| 2.5. | inne informacje |
| | Brak danych |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Brak danych |

Skarbnik Gminy

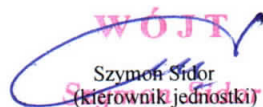


mgr Sylwia Dzioba

Sylwia Dzioba
(główny księgowy)

2021.05.28
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT



Szymon Sidor
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości | | | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | Zmniejszenie wartości | | | |
|---------|--|--|----------------------|--------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------|------------|---------|
| | | | aktualizacja | przychody | przebieżenie *) | | aktualizacja | zbycie | likwidacja | inne *) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 59 571,17 | 0,00 | 9 779,08 | | 9 779,08 | | | | |
| 2 | Środki trwałe: | | | | | | | | | |
| Grupa 0 | Grunty | 901 642,50 | | 9 487,00 | | 9 487,00 | | 18 956,00 | | |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 10 112 756,85 | | 2 330 665,59 | | 2 330 665,59 | | | | |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 23 730 713,22 | | 765 040,35 | | 765 040,35 | | | | |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 20 439,27 | | | | 0,00 | | | | |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 275 687,88 | | 0,00 | | 0,00 | | | | |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 238 927,99 | | | | 0,00 | | | | |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne | 203 210,44 | | 295 203,98 | | 295 203,98 | | | | |
| Grupa 7 | Środki transportu | 820 232,16 | | 29 810,07 | | 29 810,07 | | | | |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 136 434,30 | | 22 793,09 | | 22 793,09 | | | | |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy | | | | | 0,00 | | | | |

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami

Sylwia Dzioba
(główny księgowy)

mgr Sylwia Dzioba
2021.04.30
(rok, miesiąc, dzień)Szymon Sidor
(kierownik jednostki)

Szymon Sidor

| Ogółem zmniejszeni e wartości (8+9+10+11) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umorzenia | | | | Wartość netto składników aktywów | |
|--|--|---|--|-------------------------------|---|--|---|
| | | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenie umorze nia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) | stan na początek roku obrotowego (3-14) | stan na koniec roku obrotowego (13-17) |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 0,00 | 69 350,25 | 59 571,17 | 9 779,08 | | 69 350,25 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| 18 956,00 | 892 173,50 | | | | 0,00 | 901 642,50 | 892 173,50 |
| 0,00 | 12 443 422,44 | 4 031 082,27 | 512 928,70 | | 4 544 010,97 | 6 081 674,58 | 7 899 411,47 |
| 0,00 | 24 495 753,57 | 10 327 161,47 | 1 232 768,13 | | 11 559 929,60 | 13 403 551,75 | 12 935 823,97 |
| 0,00 | 20 439,27 | 6 301,81 | 1 064,11 | | 7 365,92 | 14 137,46 | 13 073,35 |
| 0,00 | 275 687,88 | 275 687,88 | 0,00 | | 275 687,88 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 238 927,99 | 226 815,36 | 4 688,76 | | 231 504,12 | 12 112,63 | 7 423,87 |
| 0,00 | 498 414,42 | 185 128,39 | 9 764,43 | | 194 892,82 | 18 082,05 | 303 521,60 |
| 0,00 | 850 042,23 | 644 694,11 | 70 531,67 | | 715 225,78 | 175 538,05 | 134 816,45 |
| 0,00 | 159 227,39 | 136 434,30 | | | 136 434,30 | 0,00 | 22 793,09 |
| 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

WÓJT
Szymon Sidor

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

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 |
|-----|------------------------------------|--|--|---------------|------------|-----------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązane | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 |
| 1 | odpis należności z tytułu podatków | 0 | 72.087,73 | | | 72.087,73 |

Sylwia Dzioba
(główny księgowy)

2021.04.30
rok, miesiąc, dzień

Szymon Sidor
(kierownik jednostki)

Skarbnik Gminy

mgr Sylwia Dzioba


Szymon Sidor

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|---------------------------------|--|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Świadczenia pracownicze: | | |
| 1 | odprawy emerytalne i rentowe | 19 037,40 |
| 2 | nagrody jubileuszowe | 78 453,45 |
| 3 | świadczenia socjalne | 101 719,70 |
| 4 | nagrody pieniężne | 55 000,00 |
| 5 | inne (używanie i pranie odzieży roboczej, ryczałt samochodowy, dodatek specjalny, ekwiwalent za urlop, wyr. Art..30 ,odprawa art..20/28) | 79 530,62 |

Sylvia Dzioba
 Skarbnik Gminy
 (główny księgowy)

 mgr Sylwia Dzioba

2021.04.30
 (rok, miesiąc, dzień)

Szymon Sidor
 (kierownik jednostki)

 Szymon Sidor

Załącznik nr 4

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie


| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|-----|--|--------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie * | 4.973.258,71 |
| - | w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | 0 |


* obroty WN konta 080

Skarbnik Gminy

mgr Sylwia Dzioba
(główny księgowy)

2021.04.30
(rok, miesiąc, dzień)

Szymon Sidor
(kierownik jednostki)

WÓJT
Szymon Sidor

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Wojciechowice Wojciechowice 50 27-532 WOJCIECHOWICE Numer identyfikacyjny REGON 830410037 | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach Wysłać bez pisma przewodniego 0FC4CF5A35D82595  |
|---|---|--|
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 20 058 771,72 | 23 091 260,00 |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 73 626,50 | 35 278,15 |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 19 985 145,22 | 23 055 981,85 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 16 273 971,08 | 16 957 140,88 |
| B.I. Amortyzacja | 1 674 276,01 | 1 835 215,89 |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 1 338 697,25 | 1 364 614,32 |
| B.III. Usługi obce | 2 315 196,68 | 1 910 214,23 |
| B.IV. Podatki i opłaty | 23 627,09 | 24 061,42 |
| B.V. Wynagrodzenia | 3 734 499,70 | 3 847 728,63 |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 1 055 433,30 | 1 102 469,82 |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 1 166 466,28 | 1 169 536,91 |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 16 467,32 | 161 783,00 |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 4 949 307,45 | 5 541 516,66 |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 3 784 800,64 | 6 134 119,12 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 54 912,15 | 168 360,58 |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 54 912,15 | 168 360,58 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 55 922,56 | 90 165,74 |

Sylvia Donata Dzioba
główny księgowy

2021-01-27
rok, miesiąc, dzień

Szymon Sidor
kierownik jednostki

BeSTia

0FC4CF5A35D82595

Strona 1 z 3

| | | | |
|--------|--|--------------|--------------|
| 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 | 55 922,56 | 90 165,74 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 3 783 790,23 | 6 212 313,96 |
| G. | Przychody finansowe | 3 047,22 | 14 989,08 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 3 037,22 | 13 421,08 |
| G.III. | Inne | 10,00 | 1 568,00 |
| H. | Koszty finansowe | 74 283,53 | 61 711,89 |
| H.I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| H.II. | Inne | 74 283,53 | 61 711,89 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 3 712 553,92 | 6 165 591,15 |
| 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) | 3 712 553,92 | 6 165 591,15 |
| | | | 35 |

Skarbnik Gminy


mgr Sylwia Dzioba
główny księgowy

2021-01-27

rok, miesiąc, dzień


WÓJT
Szymon Sidor

kierownik jednostki

BeSTia

0FC4CF5A35D82595

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.06.02

Strona 2 z 3

Skarbnik Gminy




mgr Sylwia Dzioba
Sylwia Donata Dzioba
główny księgowy


2021-01-27

rok, miesiąc, dzień

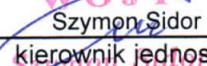
WÓJT


Szymon Sidor
Szymon Sidor
kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Wojciechowice Wojciechowice 50 27-532 WOJCIECHOWICE Numer identyfikacyjny REGON 830410037 | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach Wysłać bez pisma przewodniego 9A2008293C297877  |
|---|---|--|
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 19 371 454,96 | 19 850 392,22 |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 31 025 119,79 | 35 699 983,62 |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 11 562 118,90 | 12 056 645,67 |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 18 075 061,31 | 20 565 315,94 |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. Środki na inwestycje | 1 235 777,24 | 3 052 993,63 |
| 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 | 140 911,87 | 9 487,00 |
| 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 | 11 250,47 | 15 541,38 |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 30 546 182,53 | 36 746 476,15 |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 7 489 415,88 | 8 344 091,75 |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 19 496 799,07 | 22 861 069,96 |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 3 454 775,45 | 5 477 584,43 |
| 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 | 18 528,00 | 17 486,00 |
| 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 | 86 664,13 | 46 244,31 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 19 850 392,22 | 18 803 899,69 |

Skarbnik Gminy

Sylwia Donata Dzioba
główny księgowy

2021-01-27
rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Szymon Sidor
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--|---------------|---------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 3 712 554,10 | 6 165 591,15 |
| III.1. | zysk netto (+) | 11 526 182,94 | 15 164 873,99 |
| III.2. | strata netto (-) | -8 344 091,57 | -8 999 282,84 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 530 462,73 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 23 562 946,32 | 24 969 490,84 |
| | | | |

Skarbnik Gminy



mgr Sylwia Dzioba

Sylwia Donata Dzioba

główny księgowy

2021-01-27

rok, miesiąc, dzień


WÓJT




Szymon Sidor

kierownik jednostki

Skarbnik Gminy


mar Sylwia Dzioba
główny księgowy

2021-01-27
rok, miesiąc, dzień


WÓJT
Szymon Sidor
kierownik jednostki