


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski Błażowa Pl.Jana Pawła II 1 36-030 BŁAŻOWA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BŁAŻOWA sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 5D56E6F8CA66410A 
Numer identyfikacyjny REGON 000528273		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 107 124,78	4 953 897,73	I Zobowiązania	9 642 074,62	10 432 893,82
I.1 Środki pieniężne	3 107 124,78	4 953 897,73	I.1 Zobowiązania finansowe	9 622 188,41	10 415 836,39
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 968 124,78	4 590 547,73	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	139 000,00	363 350,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 622 188,41	10 415 836,39
II Należności i rozliczenia	362 089,20	171 809,66	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	19 886,21	17 057,43
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	-7 157 569,64	-6 334 554,43
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-181 835,70	829 625,71
II.2 Należności od budżetów	130 155,10	171 809,66	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 192 975,71
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	231 934,10	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-42 835,70	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-139 000,00	-363 350,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-230 960,50
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	139 000,00	363 350,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 114 733,94	-7 296 569,64
			III Rozliczenia międzyokresowe	984 709,00	1 027 368,00
Suma aktywów	3 469 213,98	5 125 707,39	Suma pasywów	3 469 213,98	5 125 707,39

Magdalena Wielgos
skarbnik

2021-03-02
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kocój
zarząd

Magdalena Wielgos
skarbnik


2021-03-02
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kocój
zarząd

BeSTia

5D56E6F8CA66410A

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski Błażowa Pl. Jana Pawła II 1 36-030 BŁAŻOWA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 336332B6BC6E46A2 
Numer identyfikacyjny REGON 000528273	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	80 870 967,60	80 787 814,87	A Fundusz	80 060 515,03	79 652 209,49
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	77 241 731,72	78 097 225,87
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	79 699 368,61	79 616 215,88	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 818 783,31	1 554 983,62
A.II.1 Środki trwałe	79 600 490,23	79 079 439,28	A.II.1 Zysk netto (+)	51 345 195,00	54 278 428,08
A.II.1.1 Grunty	1 019 493,59	1 126 031,68	A.II.2 Strata netto (-)	-48 526 411,69	-52 723 444,46
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	19 686,28	11 226,83	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	69 222 299,19	69 310 453,23	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	9 027 625,62	8 130 134,42	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	52 390,35	290 445,81	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	278 681,48	222 374,14	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 160 696,64	2 643 830,97
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	98 878,38	536 776,60	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	2 160 696,64	2 643 830,97
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	44 301,55	43 023,34
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 171 598,99	1 171 598,99	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 690,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	1 171 598,99	1 171 598,99	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	471 488,30	264 777,39
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 093 524,25	1 402 552,49

Magdalena Wielgos
(główny księgowy)

2021-05-25
(rok, miesiąc, dzień)
336332B6BC6E46A2

Jerzy Kocój
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	213 436,51	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	81 219,78	151 037,04
B Aktywa obrotowe	1 350 244,07	1 508 225,59	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	526 069,00
B.I Zapasy	21 564,10	16 962,54	D.II.8 Fundusze specjalne	248 036,25	256 371,71
B.I.1 Materiały	15 243,78	13 440,01	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	248 036,25	256 371,71
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	6 320,32	3 522,53	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 118 418,13	654 084,90			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	469,20	1 873,67			
B.II.2 Należności od budżetów	11 793,17	9 212,04			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 106 155,76	642 999,19			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	210 261,84	837 178,15			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	210 261,84	837 178,15			
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			

Magdalena Wielgos
(główny księgowy)

2021-05-25
(rok, miesiąc, dzień)
336332B6BC6E46A2

Jerzy Kocój
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	82 221 211,67	82 296 040,46	Suma pasywów	82 221 211,67	82 296 040,46

Magdalena Wielgos
(główny księgowy)

2021-05-25
(rok, miesiąc, dzień)
336332B6BC6E46A2

Jerzy Kocój
(kierownik jednostki)

Magdalena Wielgos
(główny księgowy)


2021-05-25
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Kocój
(kierownik jednostki)

BeSTia

336332B6BC6E46A2

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski Białowa Pl. Jana Pawła II 1 36-030 BŁAZOWA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 000528273		Wysłać bez pisma przewodniego 134ADBA6D0D579B7 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	72 618 163,96	77 241 731,72	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	119 813 331,14	106 216 879,76	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	50 806 046,11	51 345 195,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	52 426 178,20	54 761 573,22	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	16 576 703,37	102 599,00	
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	0,00	0,00	
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	4 403,46	7 512,54	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	115 189 763,38	105 361 385,61	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	44 049 809,32	48 526 411,69	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	52 119 962,16	55 251 470,35	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	18 892 815,96	1 460 079,83	
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	0,00	89 227,39	
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	127 175,94	34 196,35	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	77 241 731,72	78 097 225,87	

Magdalena Wielgos
główny księgowy

2021-05-25
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kocój
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 818 783,31	1 554 983,62
III.1.	zysk netto (+)	51 345 195,00	54 278 428,08
III.2.	strata netto (-)	-48 526 411,69	-52 723 444,46
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	80 060 515,03	79 652 209,49

Magdalena Wielgos
główny księgowy

2021-05-25
rok, miesiąc, dzień


Jerzy Kocój
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Magdalena Wielgos
główny księgowy

2021-05-25
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kocój
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski Białzowa Pl.Jana Pawła II 1 36-030 BIAŁZOWA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 000528273		Wysłać bez pisma przewodniego F45B3533A683EE7B 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	52 211 695,08	55 464 533,25	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	52 211 695,08	55 464 533,25	
B. Koszty działalności operacyjnej	49 143 379,57	53 253 261,54	
B.I. Amortyzacja	4 967 238,56	5 504 948,32	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 366 188,99	2 659 249,18	
B.III. Usługi obce	3 970 668,26	5 374 072,26	
B.IV. Podatki i opłaty	849 587,18	17 406,66	
B.V. Wynagrodzenia	16 447 116,70	17 313 681,92	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 587 231,08	4 746 920,05	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	271 982,12	258 532,52	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	15 625 572,35	17 278 986,71	
B.X. Pozostałe obciążenia	57 794,33	99 463,92	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 068 315,51	2 211 271,71	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 915,70	237 133,81	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 915,70	237 133,81	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	706 977,57	

Magdalena Wielgos
główny księgowy

2021-05-25
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kocój
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	706 977,57
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 070 231,21	1 741 427,95
G.	Przychody finansowe	64 917,90	16 950,55
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	64 917,90	16 950,55
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	316 365,80	203 394,88
H.I.	Odsetki	316 264,41	203 279,04
H.II.	Inne	101,39	115,84
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 818 783,31	1 554 983,62
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)	2 818 783,31	1 554 983,62

Magdalena Wielgos
główny księgowy

2021-05-25
rok, miesiąc, dzień


Jerzy Kocój
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Magdalena Wielgos
główny księgowy

2021-05-25
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kocój
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski Białzowa Pl. Jana Pawła II 1 36-030 BŁĄŻOWA	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 000528273		CEF0C8CD754D5C3E 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
II.	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

Magdalena Wielgos
(główny księgowy)

2021.05.25
rok mies. dzień

Jerzy Kocój
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Wielgos

(główny księgowy)

2021.05.25

rok mies. dzień

Jerzy Kocój

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. Nazwa

Gmina Błazowa

1.2. Adres jednostki

Plac Jana Pawła II 1, 36-030 Błazowa

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

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

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz 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 (Dz. U. z 2020 r., poz. 342).

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:

a) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, 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.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r., poz. 1406).

Pozostałe środki trwale oraz 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, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwale o wartości powyżej 200,00 zł - MGOPS, 300,00 zł - UM, 500,00 zł – Szkoły umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do

użytkowania i ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej. Natomiast wyposażenia stanowiące drobny sprzęt o wartości 200,00 zł - MGOPS, 300,00 zł - UM, 500,00 zł - Szkoły i poniżej są ewidencjonowane bezpośrednio w koszty i podlegają jedynie ewidencji ilościowej.

b) Inwestycje – środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w związku z inwestycją (budową) pomniejszone o odpisy z tytułu utraty trwałej wartości.

c) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia tj. według wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

d) Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2021., poz. 217). Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. Odsetki od należności wymagalnych ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

e) Zapasy obejmują materiały biurowe. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia.

f) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Wynik finansowy brutto odpowiada wynikowi finansowemu netto z uwagi na podmiotowe zwolnienie z podatku dochodowego. Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy, saldo WN-stratę netto, saldo MA-zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800-Fundusz jednostki.

g) W jednostce **rozliczenia międzyokresowe czynne** mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Jednostka również nie dokonuje **biernych rozliczeń międzyokresowych** kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

h) Konto 976 służy do ewidencji kwot wynikających ze wzajemnych rozliczeń między jednostkami w celu sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego. Na koncie wyodrębnione są oddzielne analityki:

- dla jednostek z którymi realizowane są wzajemne rozliczenia między jednostkami,
- dla przychodów i kosztów,
- dla należności i zobowiązań.

4. **Zobowiązania** w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
- w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz. U. Nr 57, poz. 366),

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

W załączeniu tabele od nr 1 do 15.

Tabela 3.

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	49 870 085,78	0,00	5 905 807,32	0,00	10 292,95	0,00	243 451,00	366,63	418 473,80	55 123 894,62
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	42 796 979,24	0,00	4 404 239,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 757,91	47 085 460,38
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	3 210 749,36	0,00	994 792,69	0,00	0,00	0,00	4 697,00	0,00	36 306,00	4 164 539,05
1.4.	Umorzenie środków transportu	976 061,63	0,00	31 315,54	0,00	0,00	0,00	238 754,00	0,00	0,00	768 623,17
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	2 886 295,55	0,00	475 460,04	0,00	10 292,95	0,00	0,00	366,63	266 409,89	3 105 272,02
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	444 751,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444 751,37
SUMA		50 314 837,15	0,00	5 905 807,32	0,00	10 292,95	0,00	243 451,00	366,63	418 473,80	55 568 645,99

Tabela 4.

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	9 000,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 171 598,99	0,00
SUMA		1 180 598,99	0,00

Tabela 5.

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	1 925 207,46	619 917,66	0,00	436,21	2 544 688,91
I.1.	Należności długoterminowe					0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 925 207,46	619 917,66	0,00	436,21	2 544 688,91
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					0,00
I.2.2.	należności od budżetów					0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
I.2.4.	pozostałe należności	1 925 207,46	619 917,66		436,21	2 544 688,91
II.	Należności finansowe	878 661,89			878 661,89	0,00

Tabela 6.

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	21 564,10	326 859,44	331 461,00	0,00	16 962,54
1.	Materiały	15 243,78	19 459,43	21 263,20		13 440,01
2.	Półprodukty i produkty w toku					0,00
3.	Produkty gotowe					0,00
4.	Towary	6 320,32	307 400,01	310 197,80		3 522,53

Tabela 7.

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 8.

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:	
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00		
2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych	0,00		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00		
5.	Pozostałe zobowiązania	0,00		
SUMA		0,00		

Tabela 9.

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzykresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Prenumerata	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Inne	0,00
	...	0,00
SUMA		0,00

Tabela 10.

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzykresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		0,00
2.		0,00
3.		0,00
	...	0,00
SUMA		0,00

Tabela 11.

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	239 161,20
b) nagrody jubileuszowe	200 983,15
c) świadczenia urlopowe	
d) inne	115 909,21
SUMA	556 053,56

Tabela 12.

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	305 194,45		
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	29 610,00		
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	4 413 815,73		
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	507 166,60		
SUMA		5 255 786,78		

Tabela 13.

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0,00
SUMA		0,00

Tabela 14.

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje		
Udziały		1 171 598,99
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		

Tabela 15.

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
5.	Inna specyfikacja:	0,00	0,00
5.1.	...	0,00	0,00
5.2.	...	0,00	0,00